



Delårsrapport per den 31 mars med prognos för helår 2025

Linköpings kommun

Delårsrapport per den 31 mars 2025

Delårsrapporten redogör för ekonomi, måluppfyllelse och verksamhetsutveckling under januari till mars 2025 samt prognos för utvecklingen resterande månader 2025. Redovisningen av de finansiella placeringarna och nämndernas delårsrapporter är separata rapporter. Redovisningen av kommunkoncernen är i delårsrapporten begränsad eftersom det finns en separat delårsrapport för bolagen som är ett eget ärende.

På kommunens webbplats linkoping.se finns mer information om kommunens styrning, reglementen och nämndernas uppdrag.

Innehåll

Sammanfattning.....	3
Förvaltningsberättelse	6
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	6
Händelser av väsentlig betydelse	13
Analys av resultatet och ekonomisk ställning.....	15
Väsentliga personalförhållanden.....	24
Förväntad utveckling	26
Ekonomiska sammanställningar	27
Resultaträkning kommunen, per den 31 mars	27
Resultaträkning kommunen, prognos för helår	28
Driftredovisning, per den 31 mars	29
Driftredovisning, prognos för helår	30
Investeringsredovisning, per den 31 mars och prognos för helår	31
Noter	32
Kommunstyrelsens indikatorer	33

Sammanfattning

Verksamhet

Till delårsrapporten har kommunens nämnder lämnat en kortfattad verksamhetsrapport för perioden med beskrivning av förhållanden och händelser som väsentligt påverkat verksamheten. Fokus ligger i första hand på avvikelser i förhållande till internbudget och nämndens basuppdrag enligt reglemente. Delårsrapporterna pekar på att kommunens och nämndernas verksamhet sammantaget utvecklas i linje med uppdrag och prioriteringar i budget. Den samlade bedömningen är att kommunen bedriver en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet samt att de verksamhetsmässiga målen bidrar till en god ekonomisk hushållning.

Kommunövergripande mål	
Samhälle	Ett tryggt och säkert Linköping
	Ett Linköping med minskad segregation
	Ett Linköping i framkant inom miljö och klimat
	Ett växande Linköping med ett starkt näringsliv
Medborgare	Lättillgänglig, god och jämlik välfärd
	Skolor med fokus på kunskap och studiero
	Fler i jobb och egenförsörjning
Ekonomi	En hållbar ekonomi
Verksamhet	En organisation med hög produktivitet och effektivitet
Medarbetare	Linköpings kommun är en attraktiv arbetsgivare med en hållbar kompetensförsörjning

Av nämndernas delårsrapporter och förvaltningarnas verksamhetsplaner framgår hur nämnder och förvaltningar arbetat samt eventuella avvikelser. Den fortsatta utvecklingen och eventuella avvikelser följs upp i månads- och delårsrapporter under året.

Förskola, grundskola och gymnasieskola

Inom skolan konstateras att andelen elever som saknar behörighet till gymnasieskolan ökar och det är främst till yrkesprogrammen som den största ökningen återfinns. Detta innebär att elever i nuläget inte kan beredas lämpliga utbildningsplatser inom nuvarande gymnasieorganisation. Denna utveckling skapar utmaningar för dimensioneringen av platser och organisationen av både de nationella yrkesprogrammen och introduktionsprogrammen. Redan till hösten 2026 behöver fler utbildningsplatser skapas inom introduktionsprogrammen, vilket också innebär en utökning av lokaler.

Under flera år har Linköpings skolor haft fokus på närvarofrämjande arbete. Frånvaro över 40 procent har minskat något inom årskurs 7-9 men ökat inom anpassad grundskola. Inom årskurs Förskola-6 är frånvaron i nivå med tidigare år. Det närvarofrämjande arbetet fortsätter utformande av tydliga rutiner, handledning och nätverk samt centrala elevhälsan.

Ekonomiskt bistånd

Under flera år har antalet hushåll med ekonomiskt bistånd sjunkit i Linköping. Per den 31 mars fanns det 2 769 individer eller 2 080 hushåll med insats ekonomiskt bistånd från kommunen (månadsgenomsnitt). Under året har även antalet individer i behov av långvarigt ekonomiskt bistånd minskat. Utbetalningarna av ekonomiskt bistånd har emellertid ökat jämfört med samma kvartal föregående år. Detta förklaras primärt av en uppgång i ekonomiskt bistånd till flyktingar. Uppgången av ekonomiskt bistånd till flyktingar sammanfaller med att massflyktingsdirektivet trädde i kraft. Massflyktingsdirektivet gjorde det möjligt för ukrainska flyktingar att folkbokföra sig i Linköping och i och med det fick de rätten att ta del av bl.a. ekonomiskt bistånd.

Enligt prognoser och bedömningar från bland andra SKR och Konjunkturinstitutet kan den svaga konjunkturutvecklingen fortsätta längre än vad som tidigare förväntades, med en tydligt förhöjd arbetslöshet ända till slutet av 2026. I både riket och Linköping har arbetslösheten haft en svagt uppåtgående trend sedan mitten av 2024. I Linköping syns uppgången särskilt tydligt för utrikes födda och framförallt utrikes födda kvinnor, samt invånare med högst förgymnasial utbildning. Sammantaget innebär detta att framtiden för det ekonomiska biståndets utveckling är osäker.

Arbetsmarknadsnämndens olika verksamheter behöver ha förmågan att både enskilt och tillsammans möta upp utvecklingen på arbetsmarknaden liksom behoven hos olika målgrupper för att stötta individer till egenförsörjning och undvika ökade nivåer av utanförskap. Det pågående arbetet som rör

praktisk sfi och modell för integrationskedja - samt aktivitetskravsreformen som förväntas träda i kraft 1 juli 2026, innebär en tydlig ambitionshöjning som kan ge god effekt och ytterligare verktyg för detta.

Vård- och omsorg

Under året har fler personer inom vård- och äldreomsorgsnämndens verksamhet fått insats i hemmet. En tydlig omställning till nära vård pågår, där resurser stegvis förflyttas från serviceinsatser till kärnverksamhet inom vård, omsorg och rehabilitering. Hemsjukvård och hemrehabilitering har stärkts genom ett ökat fokus på individens behov i hemmet och fler legitimerade medarbetare. Demensvården har prioriterats under året med fler specialiserade boendeplatser, förbättrade fysiska miljöer och utökad dagverksamhet. Nya vårdboenden byggs i Harvestad och Skarpan motsvarande 170 platser, samtidigt som äldre enheter successivt avvecklas.

I den uppföljning som genomförs konstateras fortsatt att vården och omsorgen inte är jämlik och att uppföljningsarbetet behöver stärkas ytterligare. Under året har därför omprioriteringar av interna resurser genomförts. En särskild resursförstärkning har skett inom uppföljningsområdet med anledning av avvikelser hos vissa privata utförare där brister i efterlevnaden av avtalade kvalitetskrav har identifierats. Den skärpta uppföljningen har lett till särskilda åtgärder för främst två utförare i form av rättelse, viteskrav och åtgärdsplaner. Uppföljningen fortsätter för att säkerställa kvalitet, trygghet och god ekonomisk hushållning – oavsett driftsform.

Ostlänken

Ostlänkens arbete fortsätter i hög takt. Trafikverket genomför en utredning kring hur Ostlänken ska gå genom Linköpings kommun och ska i närtid fatta beslut om spårlinjens placering. Placeringen av järnvägen utreds inom korridoren Steninge med inriktningen att den nya järnvägsstationen ska kopplas ihop med södra stambanan väster om den nya centralstationen. Detaljplanearbete pågår för ny centralstation i ett nytt läge i staden, norr om dagens befintliga stationsområde. Syftet är att planera för ett nytt område för Linköpings centralstation i anslutning till ny järnväg för Ostlänken och Södra stambanan. En innerstadsutveckling där platsen ska bli en knutpunkt för hållbart resande inom staden/regionen och utveckling med kontor och bostäder. De första utredningarna som avser förändrad kommunal infrastruktur med anledning av Ostlänken pågår också när det gäller lokalisering av ny Kallestadsled och anslutningar från Mörtlösarondellen mot Torvinge.

Sammantaget bedöms kommunens goda planeringsreserver ge bra förutsättningar att kunna prioritera planering av Ostlänken inom ramarna för ordinarie planverksamhet. Kommunens planberedskap är god och motsvarar behovet för många års bostadsbyggande.

Klimat och miljö

I Klimat- och energiprogrammet som antogs 2022 (KF 2022-03-01, § 37) definierades ett mål för kommunkoncernens interna transporter. Målet innebär att kommunkoncernens interna transporter ska vara fossilbränslefria senast 2025. Trots att en stor del av koncernens bilar kan köras på fossilfria bränslen tankas omkring hälften av det inköpta bränslet av diesel, som hade kunnat bytas ut till HVO. Med ett ändrat beteende i kommunens verksamheter kan en förändring åstadkommas på kort sikt för att kommunen ska kunna närma sig målet om fossilbränslefria interna transporter. En sådan förändring är således möjlig utan inköp av nya fordon. Under 2025 genomförs extra stödjande insatser riktade mot förvaltningar för att tanka enligt beslutade riktlinjer. För att ytterligare fokusera på målet kommer det årliga klimatbokslutet följa upp och analysera utvecklingen. Likaså kommer det externa klimatrådet följa kommunens arbete med mobilitet och transporter i sin årliga rapport.

Ekonomi

Årets prognostiserade resultat för helår är plus 137, vilket överstiger det budgeterade resultatet på 113 mnkr med 24 mnkr. Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar som är rensat för effekten av orealiserade vinster och förluster är plus 623 mnkr.

Årets resultat på 137 mnkr innehåller en stor del realiserade vinster från den omstrukturerad av kommunens värdepapper som skedde i början av året i samband med justering för ny placeringspolicy, men också 485 mnkr orealiserade förluster som framförallt uppkommit under vårens kraftiga börsfall. Därav det höga balanskravsresultatet.

Kommunens resultaträkning och budgetavvikelse, mnkr

	Prognos 2025	Budget 2025	Avvikelse i aktuell prognos	Avvikelse boks slut 2024
Nämndernas nettoramar	-11 475	-11 518	43	38
Exploateringsverksamheten	75	75	0	25
Pensionsenheten exkl finansiella poster	-25	-101	75	-111
Finansenheten exkl finansiella poster	0	0	0	-4
Intern finansiering	98	91	7	74
Skatteintäkter, utjämning, generella statsbidrag	11 105	11 112	-7	-6
Finansnetto	360	453	-93	219
Årets resultat	137	113	24	233
Resultat efter balanskravsjusteringar	623			

I resultatet ingår några större budgetavvikelser:

- SKR:s prognos den 25 februari innebär lägre skatteintäkter med minus 7 mnkr.
- Ny pensionsprognos innebär lägre kostnader under 2025 med sammanlagt plus 81 mnkr, inkl finansiella poster.
- Nedgången på de finansiella marknaderna innebär en negativ budgetavvikelse för placeringar med minus 99 mnkr, förutsatt att övriga årets månader sker enligt plan.
- För justering för försenad nytillkommen verksamhet prognostiseras plus 4 mnkr.
- Nämnderna har en samlad budgetavvikelse med plus 43 mnkr. Endast överförmyndarnämnden prognostiserar resultat sämre än budget.

Helårsprognosen för kommunens investeringar år 2025 är 1 025 mnkr, vilket är cirka 68 mnkr lägre än budget. Avvikelsen beror huvudsakligen på att samhällsbyggnadsnämndens prognos ligger lägre än budget, vilket främst beror på ett fåtal exploateringsrelaterade projekt och att några stora projekt har skjutits i tid. VSS prognosticerar att den beslutade investeringsramen för IT-utrustning inte kommer att räcka 2025 och kommer att gå fram med ett ärende kring utökad investeringsram.

Personal

Jämfört med föregående år har antalet medarbetare minskat med 100 personer till 10 180. Andelen externa personalavgångar är 2,3 procent hittills under året (1,8 föregående år). Andelen tillsvidareanställda med heltidsanställning har ökat med 0,5 procentenheter till 88,3 procent. Den totala sjukfrånvaron är 9,2 procent, 0,7 procent högre än föregående år.

Förvaltningsberättelse

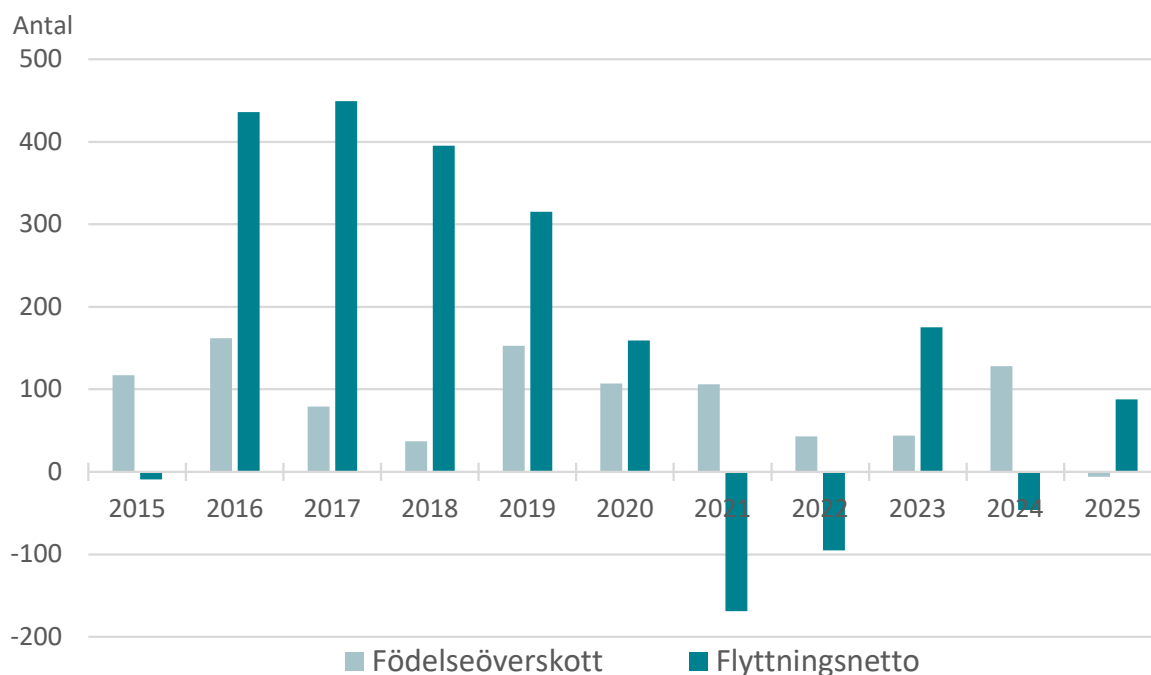
I förvaltningsberättelsen redovisas i enlighet med 11 kapitlet i Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Förvaltningsberättelsen ska ge en övergripande bild av Linköpings kommuns verksamhet det gångna året.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Befolkningsutveckling

Linköpings kommun har haft en svag befolkningsutveckling under det första kvartalet 2025. Utvecklingen under inledningen av 2025 var på samma nivå som 2024. Under det första kvartalet 2025 ökade folkmängden med 82 personer i Linköpings kommun, vilket kan jämföras med en ökning (rensat för justering) på 82 personer under samma period 2024 och en ökning på 219 personer under det första kvartalet 2023. För första gången på 24 år har Linköping haft ett negativt födelseöverskott under det första kvartalet, medan flyttningsnettot åter var positivt under årets tre första månader. Under inledningen av året har flyttningsnettot varit positivt i relation med kommuner i andra län, samt i relation med andra länder. Däremot var flyttningsnettot svagt negativt i relation till andra kommuner i länet. Jämfört med slutet av första kvartalet 2024 har folkmängden på ett år ökat med ungefär 645 personer.

Födelseöverskott och flyttningsnetto under första kvartalet 2015–2025



Att folkmängden inte ökade mer under inledningen av 2025 beror för Linköpings del på något så ovanligt som ett negativt födelseöverskott¹. Det var fortsatt mycket låga födelsetal och det föddes sex färre barn under det första kvartalet än antalet personer som avled under detsamma. Sedan början av 1950-talet har Linköping fram till i år endast nio gånger haft ett negativt födelseöverskott under ett kvartal. Av de tidigare tillfällena har åtta gånger varit under det fjärde kvartalet. Endast en gång tidigare har det hänt under det första kvartalet, 2001.

Det summerade flyttningsnettot uppgick till plus 88 personer under det första kvartalet 2025. Det inrikes flyttningsnettot uppgick till plus 85 personer. Det kan delas upp på såväl minus två personer i förhållande till andra kommuner i Östergötlands län som på plus 87 personer i relation till kommuner i andra län. Det utrikes flyttningsnettot var under kvartalet positivt och uppgick till plus tre personer.

¹ Benämns födelseöverskott även om det är negativt.

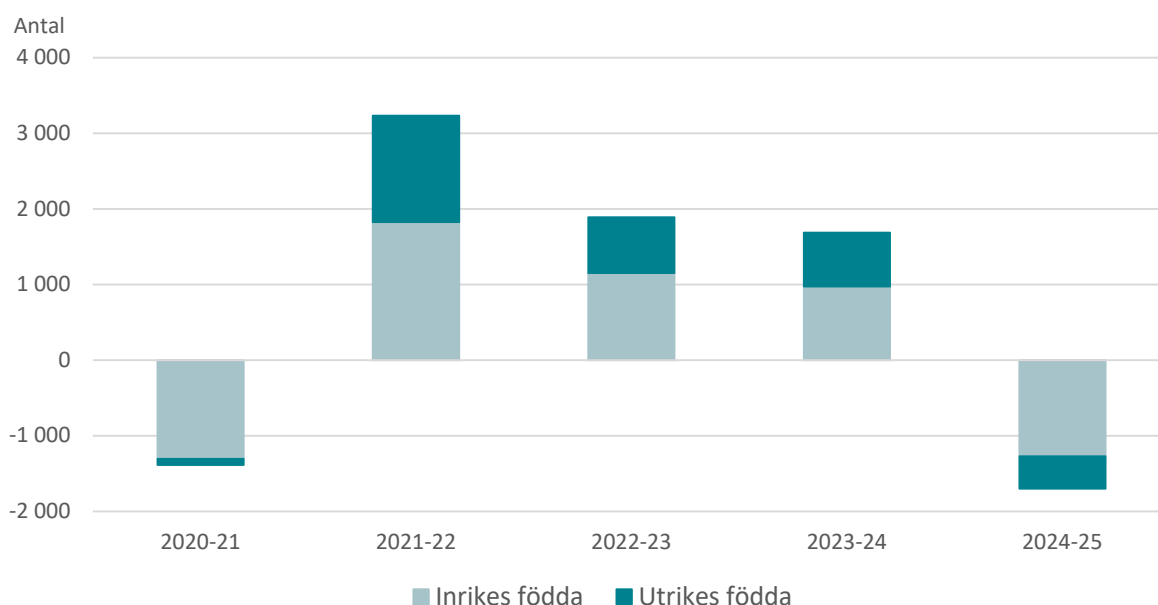
Under det första kvartalet 2025 föddes 343 barn i Linköpings kommun medan 349 personer avled. Antalet födda barn var 103 färre än 2024, och det lägsta antalet under inledningen av året sedan 2001. Även i Sverige fortsätter det att födas få barn under inledningen av 2025.

Utvecklingen av antalet födda barn i kommunen kommer även fortsättningsvis att följas upp löpande, och under resten av året kommer uppgifter om antalet födda barn i kommunen komplettera månadsrapporterna till KS.

Sysselsättning

Efter tre år med en tydlig sysselsättningsstillväxt har trenden vänt och under det senaste året har antalet förvärvsarbetande minskat.

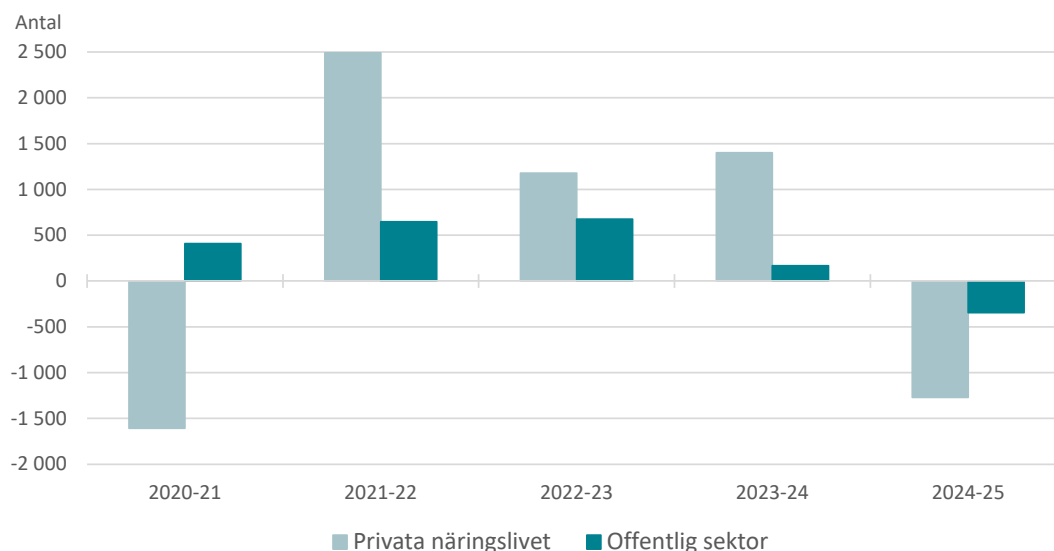
Förändring av antal förvärvsarbetande i åldern 15–74 år med arbetsplats i kommunen efter födelseregion i januari 2020 – januari 2025 (preliminära uppgifter)



I januari 2025 uppgick antalet förvärvsarbetande i åldern 15–74 år med arbetsplats i kommunen preliminärt till 92 533 personer. Det var 1 700 personer färre än ett år tidigare och 14 personer färre än två år tidigare. Under det senaste året har antalet inrikes födda förvärvsarbetande personer minskat med 1 275 personer, medan antalet utrikes födda förvärvsarbetande har minskat med 425 personer under samma period. 82 procent av dem förvärvsarbetande i januari 2025 var födda i Sverige, vilket kan jämföras med att motsvarande andel uppgick till 84 procent i januari 2020. De förvärvsarbetande i januari 2025 fördelades på 44 128 kvinnor och 48 405 män.

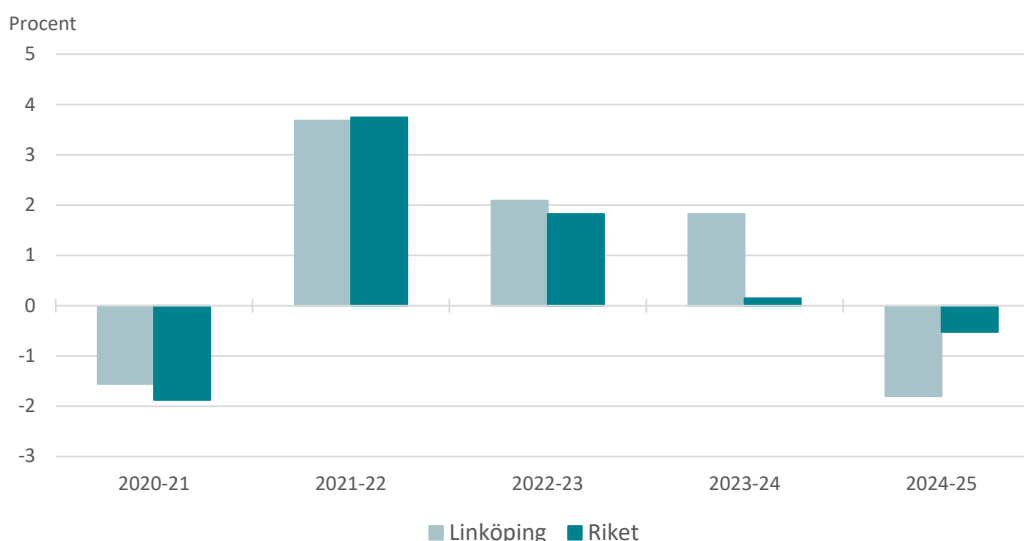
Sysselsättningsgraden för dem i åldern 20–64 år uppgick i januari 2025 till 76,7 procent. 77,0 procent för män, samt till 76,3 procent för kvinnor. Det innebar en minskning på 0,4 procentenheter för män respektive en minskning på 0,6 procentenheter för kvinnor jämfört med motsvarande tidpunkt ett år tidigare.

Förändring av antal förvärvsarbetande i åldern 15–74 år med arbetsplats i kommunen efter sektor i januari 2020 – januari 2025 (preliminära uppgifter)



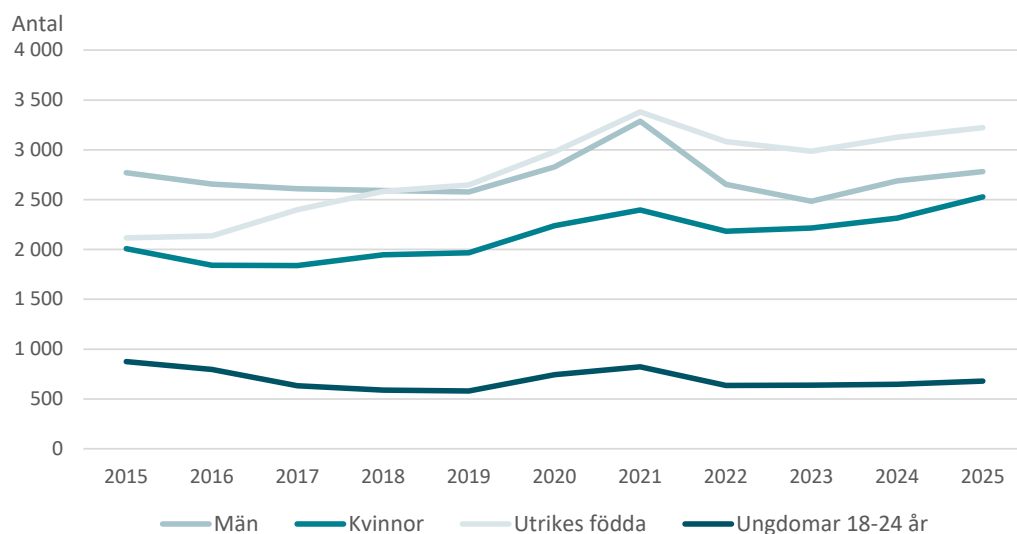
I januari 2025 var antalet sysselsatta färre inom både privat och offentlig sektor än ett år tidigare. Efter tre år med kraftigt ökad sysselsättning inom privat sektor minskade antalet sysselsatta inom näringslivet med 2,1 procent eller 1 271 personer mellan januari 2024 och januari 2025. Samtidigt minskade offentlig sektor med 344 personer under det nämnda året (minus 1,1 procent). Totalt minskade antalet sysselsatta i Linköping med 1,8 procent mellan januari 2024 och januari 2025, vilket kan jämföras med en minskning på 0,5 procent i riket under samma period.

Procentuell förändring av förvärvsarbetande i åldern 15–74 år med arbetsplats i kommunen i Linköping respektive riket i januari 2020 – januari 2025 (preliminära uppgifter)



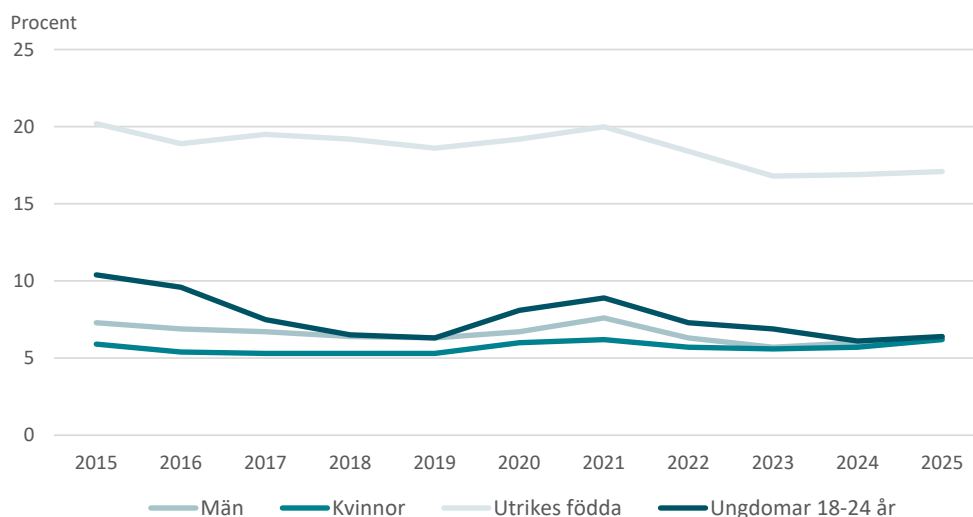
Arbetslöshet

Antal inskrivna arbetslösa i mars 2015 – mars 2025



Arbetslösheten har ökat något i kommunen under inledningen av 2025. Mellan mars 2024 och mars 2025 ökade arbetslösheten inklusive personer i program med aktivitetsstöd från 5 004 till 5 312 personer i åldern 16–65 år, dvs. med 308 personer. Arbetslösheten har ökat för samtliga grupper, men mest för kvinnor. I mars 2025 var 94 fler män arbetslösa än ett år tidigare, medan arbetslösheten ökade med 214 kvinnor under samma period. 61 procent av dem som är arbetslösa är födda utomlands. Antalet ungdomar som är arbetslösa ökade med 33 personer mellan mars 2024 och mars 2025. I mars 2025 var 680 ungdomar i åldern 18–24 år arbetslösa.

Andel inskrivna arbetslösa av arbetskraften i mars 2015 – mars 2025

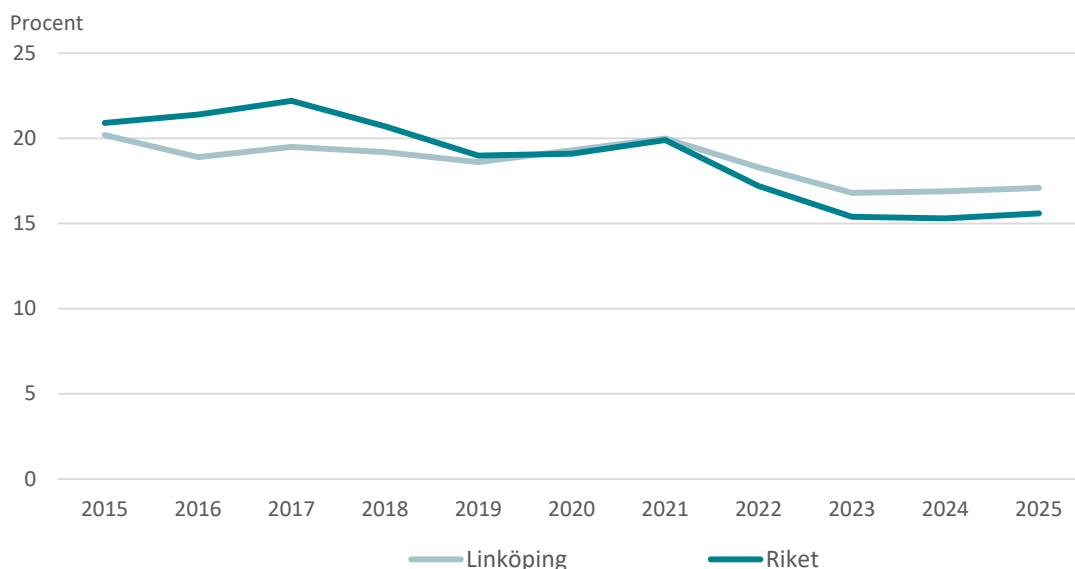


I mars 2025 var 17,1 procent av dem utrikes födda i arbetskraften arbetslösa. Det var 0,2 procentenheter högre än ett år tidigare. Mellan 2024 och 2025 ökade andelen arbetslösa män i arbetskraften med 0,3 procentenheter upp till 6,3 procent för åldersgruppen 16–65 år och motsvarande andel för kvinnor ökade med 0,5 procentenheter upp till 6,2 procent. Ungdomsarbetslösheten ökade mellan 2024 och 2025 med 0,3 procentenheter upp till 6,4 procent av arbetskraften i mars 2025.

Såväl när det gäller arbetslösheten för män, kvinnor som för ungdomar är den lägre i Linköping än i riket. När det gäller arbetslösheten för utrikes födda har den däremot varit högre i Linköping än i riket under de senaste fyra åren. Skillnaden i arbetslöshet mellan inrikes och utrikes födda är dessutom

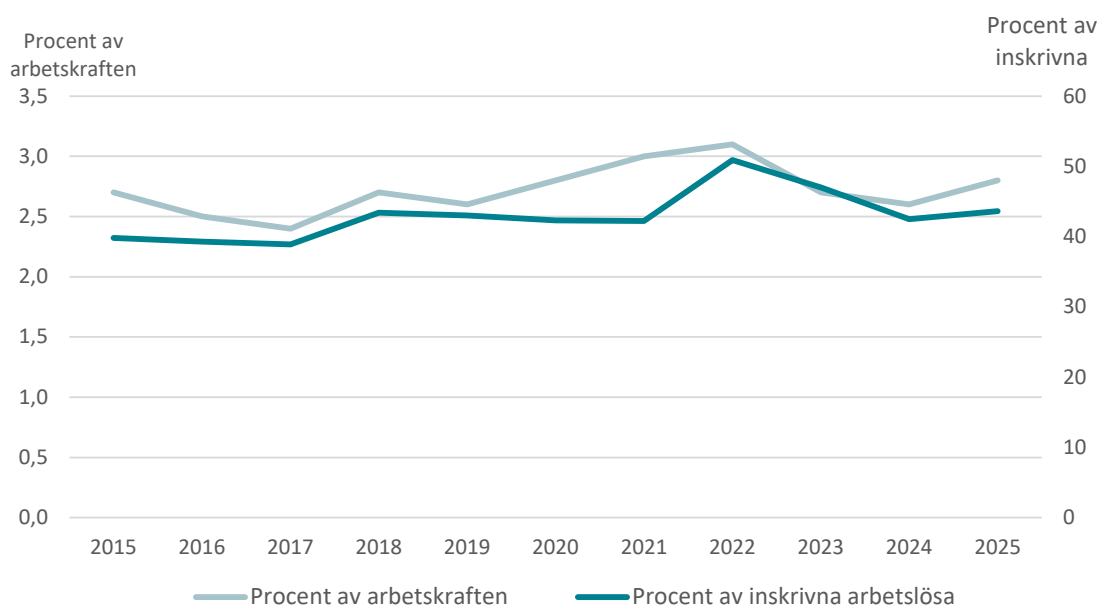
betydligt större i Linköping än i riket. I mars 2025 var arbetslösheten 5,5 gånger högre för de utrikes födda än för de inrikes födda i Linköping, medan den "bara" var 3,6 gånger högre i riket.

Andel utrikes födda inskrivna arbetslösa av arbetskraften i Linköping och i riket i mars 2015 – mars 2025



I mars 2025 var 17,1 procent av dem utrikes födda arbetslösa jämfört med att motsvarande andel uppgick till 15,6 procent i riket.

Andel långtidsarbetslösa av arbetskraften respektive andel av inskrivna arbetslösa i mars 2015 – mars 2025

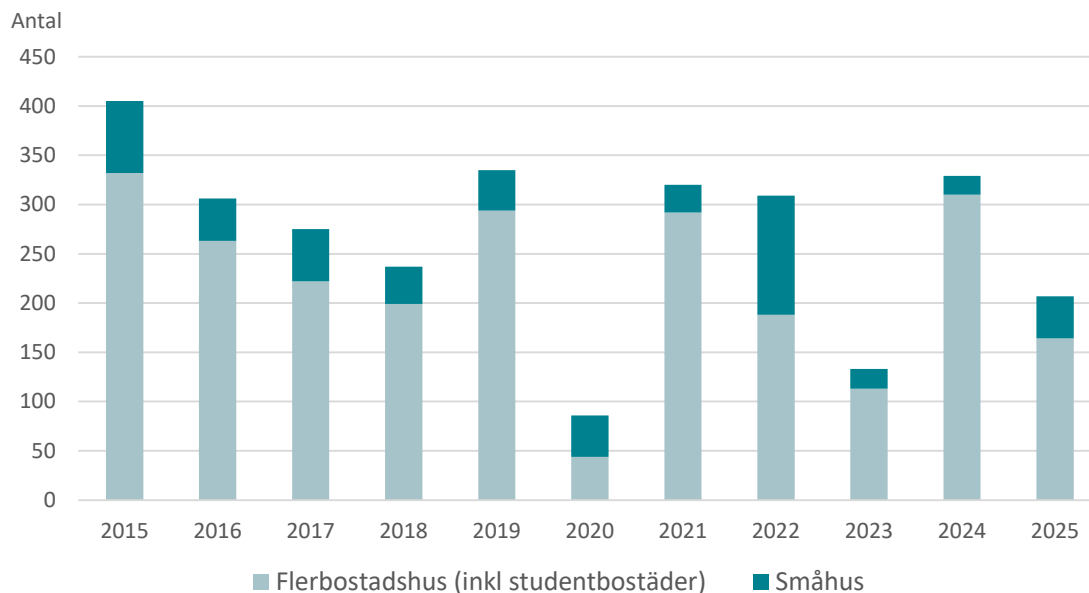


I mars 2025 var 2,8 procent av arbetskraften i åldern 16–65 år långtidsarbetslösa. Vilket kan jämföras med 2,6 procent ett år tidigare respektive med 2,9 procent i riket i mars 2025. Efter ett par år med en successivt lägre andel långtidsarbetslösa bland de inskrivna har denna andel ökat på nytt, och med den fördröjning som brukar visas för detta mått kan långtidsarbetslösheten förväntas fortsätta att öka under året. I mars 2025 var 43,6 procent av dem inskrivna arbetslösa långtidsarbetslösa, vilket var 1,1 procentenheter högre än ett år tidigare. I riket var vid samma tidpunkt 41,0 av dem inskrivna

arbetslösa långtidsarbetslösa, vilket var 1,0 procentenhet högre än ett år tidigare. Utvecklingen för långtidsarbetslösheten behöver följas noga under det kommande året.

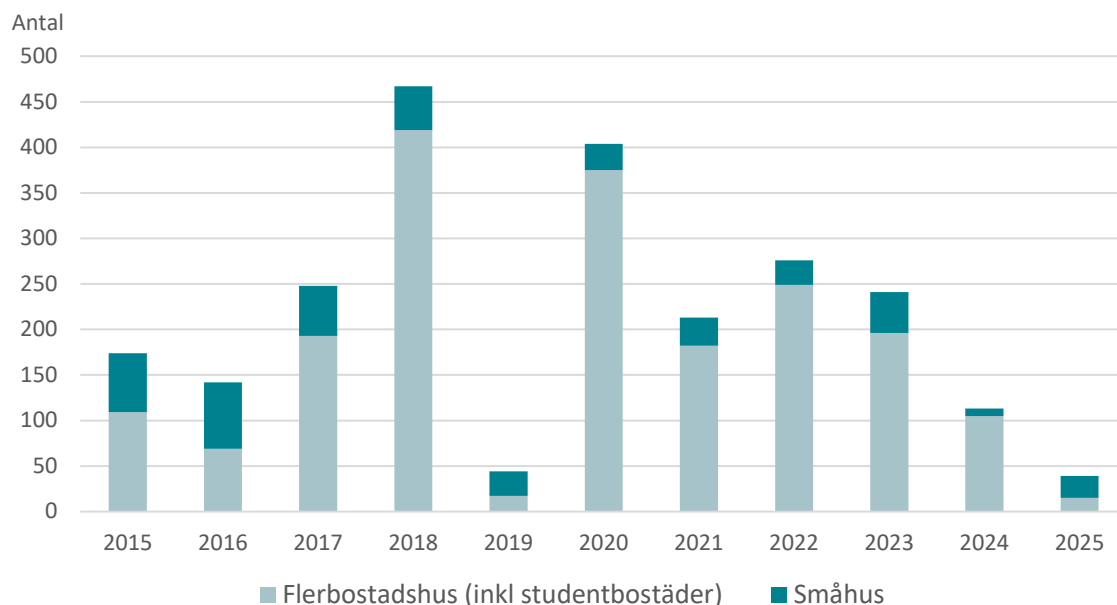
Bostäder

Antal påbörjade bostäder i nybyggda hus under perioden januari till mars 2015–2025



Under det första kvartalet 2025 påbörjades 207 bostäder i nybyggda hus, det var 122 färre än närmast föregående år, men 74 fler än 2023. Noteras bör dock att 54 procent av de påbörjade bostäderna avser studentbostäder.

Antal färdigställda bostäder i nybyggda hus under perioden januari till mars 2015–2025



Under det första kvartalet 2025 färdigställdes 39 bostäder i nybyggda hus. Det var 74 färre än det antal som färdigställdes under motsvarande period 2024, samt ungefär på samma låga nivå som visades för 2019. Under perioden färdigställdes dessutom fem lägenheter i ombyggda hus.

Pensionsförpliktelser

Linköpings kommun redovisar sina pensionsåtaganden enligt fullfonderingsmodellen, vilket betyder att samtliga pensionsförpliktelser redovisas som en avsättning i kommunens balansräkning. Det innebär att merparten av kostnaden för de anställdas pensioner har belastat det år då de intjänades.

Pensionsförpliktelserna för pensioner intjänade före 1998 (ansvarsförbindelsen) är 2,3 miljarder och har successivt minskat mellan åren, vilket beror på att den utgjordes av förmånsbestämd pension som nu minskar vartefter pensionsutbetalningar sker. Under 2023 och 2024 ökade dock dessa pensionsförpliktelser istället vilket berodde på den uppräkningsinflationen bidrog till.

Pensioner som är intjänade från och med 1998 utgörs till största delen av avgiftsbestämd pension vilket inte leder till att pensionsavsättningen ackumuleras utan utbetalas varje år till den pensionsförvaltare som den anställda valt. För att täcka årets intjänande av pensionskostnader görs ett påslag på lönekostnaden för respektive verksamhet, vilket innebär att den nyintjänade pensionen finansieras inom respektive nämnds budgetramar. Detta ger en intern intäkt i form av kalkylerad pensionskostnad hos den centrala pensionsenheten som för år 2025 beräknas till 363 mnkr.

Kommunen har från år 1997 gjort externa placeringar för att minska framtida pensionsutbetalningarnas påverkan på likviditeten. Marknadsvärdet uppgick den 31 mars 2025 till 2,3 miljarder kronor vilket är en minskning jämfört med årsskiftet då de uppgick till 2,4 miljarder kronor. Placeringarna motsvarade den 31 mars 100 procent av pensionsavsättningen som är intjänad från och med 1998. Konsolideringsgraden (det vill säga så stor andel av de prognostiserade utbetalningarna som kan finansieras med externa placeringar) för pensioner intjänade före 1998 har minskat från 30 procent i bokslut 2024 till 28 procent den 31 mars 2025, då marknadsvärdet för placerade medel minskat mer än vad pensionsförpliktelserna minskat.

Kommunens pensionsförpliktelser gentemot anställda och politiker inkl löneskatt, mnkr

Upplysning om pensionsförpliktelse inkl. löneskatt	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2024	Prognos mars 2025
Pensioner intjänade före 1998	2 247	2 288	2 360	2 280
Pensioner intjänade fr.o.m. 1998	1 024	1 272	1 672	1 710
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring eller pensionsstiftelse	0			
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	3 271	3 560	4 032	3 990
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde finansiella placeringar	2 027	2 220	2 379	2 340
Återlånade medel	1 244	1 340	1 653	1 650
Konsolideringsgrad pensioner intjänade fr.o.m. 1998	100%	100%	100%	100%
Konsolideringsgrad pensioner intjänade före 1998	45%	41%	30%	28%

Händelser av väsentlig betydelse

Nedan presenteras ett antal väsentliga händelser. Händelserna påverkar kommunkoncernens ekonomi på flera olika sätt. Händelserna är sådana som varit av betydelse men omfattar även sådana händelser som skett under 2025 innan delårsrapporten upprättats.

Demografi

I den senaste befolkningsprognosen beräknas folkmängden öka kontinuerligt i Linköpings kommun under det närmaste decenniet, den genomsnittliga folkökningen förväntas bli ungefär 1 150 personer per år mellan 2025 och 2034. Alla åldersgrupper, vid sidan om de yngre åldersgrupperna, förväntas öka, men störst ökning förväntas för åldersgruppen 80 år eller äldre år. Den förändrade demografin kommer fortsatt påverka den kommunala verksamheten inte minst förskola och grundskola. De närmaste åren, med ett lägre antal i de yngre åldersgrupperna, än tidigare prognostiserat innebär cirka 650 barn färre i förskolan 2027 jämfört med 2024. Från 2028 visar prognosen på en uppgång som bedöms vara väldigt osäker.

Utvecklingen av antalet födda barn i kommunen kommer fortsättningsvis att följas upp löpande, och under resten av året kommer uppgifter om antalet födda barn i kommunen komplettera månadsrapporterna till kommunstyrelsen.

Näringsliv

Pågående handelskrig och en fortsatt geopolitisk oro skapar osäkerheter i ekonomin som påverkar Linköpings företagare på olika sätt. Försvarssektorn går väldigt bra, likaså tech- och tjänstesektorerna, medan andra branscher som till exempel bygg och fastighet har det fortsatt tufft. Inflation och räntor har gått ned men marknaden släpar efter. Konkurserna ökar, även i Linköping, även om det är från låga nivåer i jämförelse med länet och riket.

Sysselsättning

Efter tre år med en tydlig sysselsättningstillväxt har trenden vänt och under det senaste året har antalet förvärvsarbetande minskat i Linköping. Lågkonjunktur och den osäkra utvecklingen i omvärlden under årets första månader försvårar både kortsiktiga och långsiktiga prognoser. Enligt Konjunkturinstitutets senaste bedömning i mars 2025 spås den svaga konjunkturutvecklingen att fortsätta längre än vad som tidigare förväntades, med en tydligt förhöjd arbetslöshet ända till slutet av 2026. I både riket och Linköping har arbetslösheten haft en svagt uppåtgående trend sedan mitten av 2024. I Linköping syns uppgången särskilt tydligt för utrikes födda och framförallt utrikes födda kvinnor, samt invånare med högst förgymnasial utbildning.

Arbetsmarknadsnämndens olika verksamheter behöver ha förmåga att både enskilt och tillsammans möta upp utvecklingen på arbetsmarknaden liksom behoven hos olika målgrupper för att stötta individer till egenförsörjning och undvika ökade nivåer av utanförskap.

Under våren tilldelades Linköpings kommun 10 mkr i stöd från Europeiska Socialfonden (ESF för projektet Framtidstalanger. Projektet, som genomförs tillsammans med Stadsmissionen, syftar till att motverka ekonomisk utsatthet bland personer i åldern 18–29 år i Skäggetorp.

Säkerhetsläget

Säkerhetsläget i Sverige har försämrats betydligt under de senaste åren. Detta till följd av ett ökat militärt hot, ett ökat hot om terror, ökad risk för påverkansoperationer och andra fientliga aktioner samt en förstärkt hotbild mot myndigheter och ökade spänningar inom samhället. Det nya är att flera olika inre och yttre säkerhetshot snabbt förvärrats, och att de till stor del samverkar och förstärker varandra. Det försämrade säkerhetsläget påverkar den kommunala verksamheten brett och utvecklingen följs noga. Mot bakgrund av detta måste Linköpings kommun också intensifiera sitt arbete inom det trygghetsskapande och brottsförebyggande arbetet, interna säkerhetsarbetet och inom civil beredskap. Detta innefattar omvärldsbevakning, kontinuerlig kompetensutveckling, översyn av politiska styrdokument, övningar samt hantering av samhällsstörningar och krissituationer. Den ökade hotbilden medför krav på en ökad samverkan mellan myndigheter och civilsamhälle, samt en effektiv säkerhetsorganisation.

Regeringen har lagt fram förslag på lagändringar och ett nytt statsbidrag för att förbättra säkerheten i svenska skolor. De föreslagna lagändringarna syftar till att ge skolor tydligare riktlinjer för att hantera risker, och det nya statsbidraget ska underlätta ekonomiska investeringar i säkerhetsutrustning och personalutbildning. Lagändringarna föreslås träda i kraft den 1 juli 2025.

Trygghet

I kommunens strategiska lägesbild konstateras att det grova våldet minskar men att rekryteringen till kriminella nätverk fortsätter öka. Det är också fortsatt högre risk för ungdomar som växer upp i områden som präglas av kriminella normer. Det framgår också att narkotika och andra illegala substanser är lättillgängliga och att användandet av lustgas har ökat kraftigt i Linköping de senaste åren. I Linköping är kvinnor mer än fyra gånger så ofta utsatta för misshandel i en nuvarande eller tidigare parrelation jämfört med män. Våldet mot kvinnor är också grövre än det som män utsätts för i nära relation. Utifrån denna lägesbild kommer en kommunövergripande åtgärdsplan tas fram.

Utvecklingsarbetet kring trygghetsskapande teknik har fortsatt tillsammans med flera olika aktörer. I samarbete med Tekniska verken har Linköpings kommun satt upp två radarenheter i city med ljudsensorer som mäter både hastighet och ljudnivå. Linköpings kommun har satt upp kameror, vid hållplatsområden, i Malmslätt/Kärna och Ljungsbro. Kameror är på väg att sättas upp i Vikingstad och Lingham.

Analys av resultatet och ekonomisk ställning

I detta avsnitt redovisas kommunens prognostiserade resultat och budgetavvikelser. Redovisningen av de finansiella placeringarna och nämndernas delårsrapporter är separata rapporter.

Kommunens ekonomiska resultat för januari-mars 2025

Kommunens resultat för perioden januari-mars 2025 uppgår till minus 96 mnkr. För samma period 2024 uppgick resultatet till minus 49 mnkr.

Jämfört med januari-mars förra året har verksamhetens nettokostnader ökat med 0,3 procent (18 mnkr). Skatteintäkterna har ökat med 5,2 procent (137 mnkr). Verksamhetens resultat innan finansiella poster är plus 14 mnkr, vilket är 155 mnkr bättre än förra året.

Finansnettot är minus 110 mnkr för perioden januari-mars 2025, vilket är 201 mnkr lägre jämfört med samma period förra året.

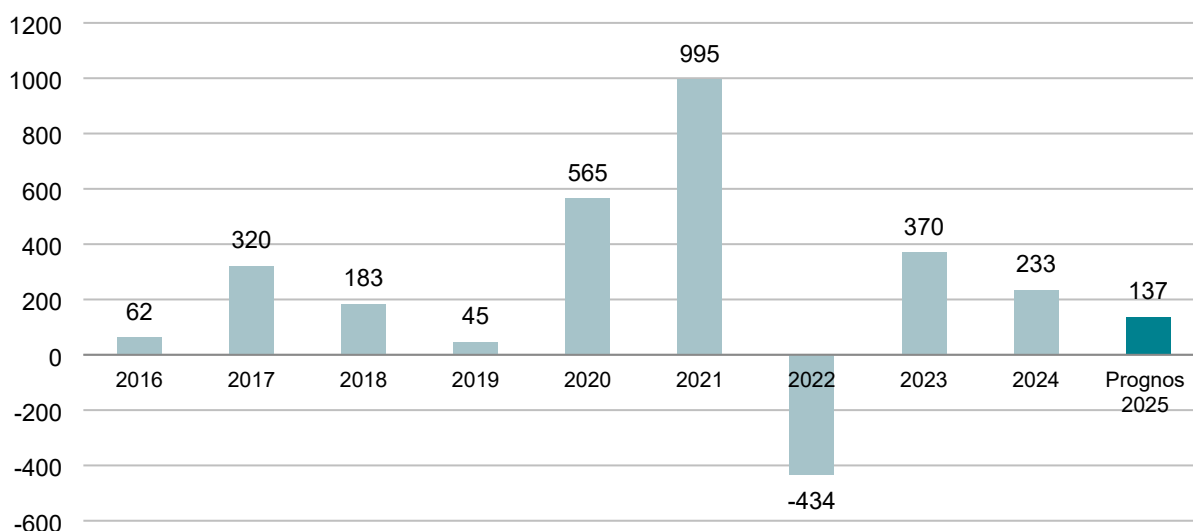
Periodiserad budget för januari till mars 2025 är minus 133 mnkr. Resultatet på minus 96 mnkr är således 37 mnkr bättre än periodiserad budget. Nämnderna har en sammanvägt en avvikelse mot budget med plus 145 mnkr där det största överskottet finns inom vård- och äldreomsorgsnämnden (plus 30 mnkr) och barn- och ungdomsnämnden (plus 29 mnkr). Enbart valnämnden, revisionen och överförmyndarnämnden har negativa avvikelser mot periodiserad budget. Då budgeten i många fall är periodiserad i tolfte delar, så kan utfall i jämförelse mot budget bli missvisande, speciellt i början av året.

Kommunens prognostiserade resultat för helår 2025

Årets prognostiserade resultat för helåret är plus 137 mnkr, vilket innebär en positiv budgetavvikelse med 24 mnkr då resultatet är budgeterat till 113 mnkr. Främst påverkas prognosen av lägre pensionskostnader med 81 mnkr och ett överskott inom nämnderna med 43 mnkr. Däremot prognostiseras finansverksamheten (exkl finansiella pensionskostnader) 99 mnkr lägre än budget. Prognosen för helåret förutsätter att de finansiella marknaderna ligger på budgeterad nivå under de kvarvarande nio månaderna, vilket så tidigt på året således kan innebära stora svängningar.

Jämfört med månadsrapport februari har det prognostiserade överskottet minskat med 113 mnkr. Detta beror främst på att kommunens finansiella placeringar minskat kraftigt i värde under mars månad.

Resultat för åren 2016–2024 samt prognos för kommunens resultat 2025, mnkr



Linköping redovisar sedan 1998 pensionerna enligt fullfundsmodellen, vilket innebär att samtliga pensionsförpliktelser redovisas som en avsättning i kommunens balansräkning. Det innebär att merparten av kostnaden för de anställdas pensioner har belastat det år då de intjänades. Kommunen har externa placeringar för att likvidmässigt finansiera stora delar av utbetalningarna.

Kommunens prognostiserade intäkter och kostnader för helår 2025

Kommunens största intäkter är skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning mellan Sveriges kommuner som i prognosen för 2025 beräknas till drygt 11,1 miljarder kronor. Det motsvarar drygt 80 procent av kommunens samlade intäkter. Jämfört mot föregående år beräknas dessa intäkter öka med 472 mnkr vilket motsvarar 4,4 procent.

En osäkerhet finns kring flera riktade statsbidrag vilket påverkar möjligheterna för nämnderna att planera och prognostisera de ekonomiska förutsättningarna, även om osäkerheten i prognos minskar ju längre del av året som går. Riksdagen kan besluta om nya och förändrade statsbidrag under löpande budgetår. Hur mycket kommunen får av sökta statsbidrag kan också förändras snabbt.

Linköping har även en stor andel finansiella intäkter jämfört med andra kommuner. Kommunens övriga intäkter består bland annat av taxor och avgifter samt hyror och arrenden.

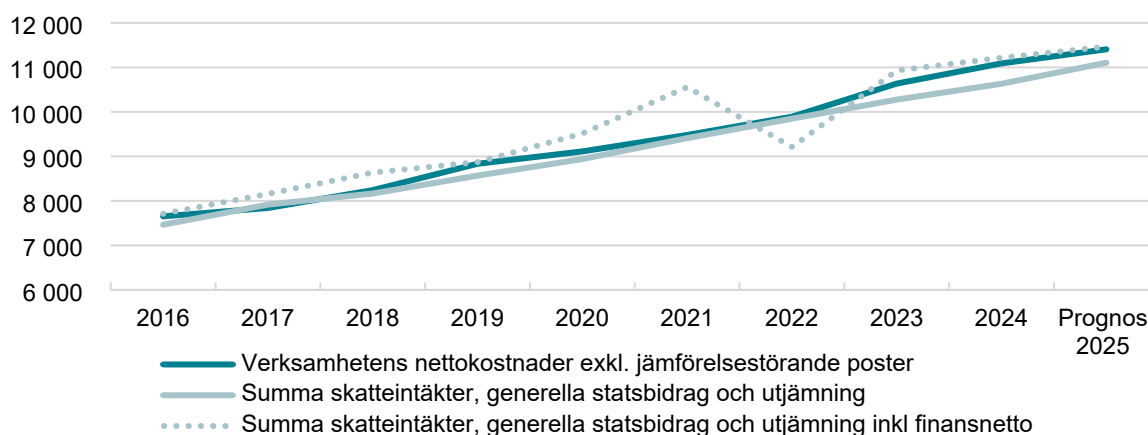
En av kommunens indikatorer säger att verksamhetens nettokostnad ska vara mindre än 100 procent av skatteintäkter och finansnetto för att skapa utrymme till att finansiera investeringarna med egna medel. I prognosen för 2025 är andelen 99,5 procent.

Finansnettot varierar stort mellan åren med anledning av att de finansiella placeringarna marknadsvärderas och det därför ingår realiserade vinster och förluster i resultatet. Därför är det intressant att följa även verksamhetens nettokostnaders andel av skatteintäkterna som är kommunens huvudsakliga finansiering. För 2025 beräknas verksamhetens nettokostnader exkl. jämförelsestörande poster till 102,7 procent av skatteintäkterna.

I och med att kommunen växer ökar både verksamhetens nettokostnader och skatteintäkterna. För att ha en hållbar utveckling bör inte verksamhetens nettokostnader öka mer än skatteintäkterna.

Nettokostnaderna exklusive jämförelsestörande poster beräknas öka med 2,8 procent jämfört med föregående år. De tillfälligt ökade kostnaderna för uppräknade pensionsförpliktelser under 2024 har inte hanterats som en jämförelsestörande post, varpå den märkbart påverkar kostnadsutvecklingen på totalen.

Skatte- och nettokostnadsutvecklingen, mnkr



Kommunens två största kostnadsslag är personalkostnader och köp av verksamhet. För perioden januari-mars 2025 uppgår andelen till strax under 73 procent, vilket varit relativt stabilt under de senaste åren. Uttag av semester sker till största delen under sommaren vilket gör att personalkostnaderna är ojämnt fördelade över året och högre under våren.

Lokalkostnader och avskrivningar är två andra kostnadsslag som är viktiga att följa. Om lokalkostnader och avskrivningar ökar sin andel minskar utrymmet för övrig verksamhet. Utfallet för januari-mars 2025 är 14,0 procent, jämfört mot 13,8 procent för helåret 2024. Förändringen för lokalkostnader är 1,3 procent högre jämfört med samma period för 2024, vilket är att betrakta som en låg kostnadsökning jämfört mot hur i stort sett samtliga andra kostnadsslag ökat. Att andelen ändå ökat beror helt på att pensionskostnaderna minskat kraftigt under 2025 jämfört mot 2024.

Sammantaget uppgår personalkostnader, köp av verksamhet, lokalkostnader och avskrivningar till 87 procent av verksamhetens bruttokostnader. Övriga 13 procent går till största delen till tjänsteköp, material och ekonomiskt bistånd.

Kommunens prognostiserade balanskravsresultat för helår 2025

Enligt kommunallagen krävs att kommunernas ekonomi ska vara i balans, det vill säga att årets intäkter ska täcka kostnaderna. Om kostnaderna för ett visst räkenskapsår överstiger intäkterna, ska det negativa resultatet regleras och det redovisade egna kapitalet enligt balansräkningen återställas under de närmast följande tre åren. Vid avstämningen mot balanskravet räknas inte realiserade vinster, orealiserade förluster samt effekterna av marknadsvärderingen av de finansiella placeringarna med i resultatet. Innan börsen kraftigt föll så såldes stor del mycket av placeringarna med hög realiserad vinst som följd. Detta gjordes som ett led i att följa de nya placeringsriktlinjerna, och medlen placerades på nytt. På grund av de nedgångar som sedan följde på de finansiella marknaderna, ingår ett orealiserat resultat för de finansiella placeringarna med minus 485 mnkr i resultatet som räknas bort i balanskravsutredningen. Denna summa kan variera kraftigt mellan månaderna, beroende på placeringarnas upp- och nedgångar.

Kommunen prognostiserar ett positivt resultat efter balanskravsjusteringar på 623 mnkr för 2025, därmed finns inget balanskravsresultat som behöver återställas. Sedan lagen infördes år 2000 har kommunen inte behövt återställa något negativt balanskravsresultat.

Kommunens prognostiserade balanskravsresultat, mnkr

	Bok slut 2019	Bok slut 2020	Bok slut 2021	Bok slut 2022	Bok slut 2023	Bok slut 2024	Bok slut 2025
Balanskravsutredning, mnkr							
Årets resultat enligt resultaträkningen	698	565	995	-434	370	233	137
Samtliga realisationsvinster	-6	-57	-	-2	-58	-	-
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-	-	-	-
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-	-	-	-
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-653	-327	-378	865	197	-230	485
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	104	-	-10	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	39	181	721	429	499	3	623
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-92	-58	-	-	-	-
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-	-	-
Balanskravsresultat	39	89	663	429	499	3	623

Kommunens budgetavvikelser

Årets prognostiserade resultat för helåret är plus 137 mnkr, vilket är 24 högre än budgeterat resultat. I resultatet ingår några större budgetavvikelser:

- Ny pensionsprognos innebär lägre kostnader under 2025 med sammanlagt plus 81 mnkr, inkl finansiella poster.
- Nedgången på de finansiella marknaderna innebär en negativ budgetavvikelse för placeringar med minus 99 mnkr, förutsatt att övriga årets månader sker enligt plan.
- Nämnderna har en samlad budgetavvikelse med plus 43 mnkr.

Kommunens prognostiserade resultaträkning och budgetavvikelse, mnkr

	Prognos 2025	Budget 2025	Avvikelse i aktuell prognos	Avvikelse bokslut 2024
Nämndernas nettorammar	-11 475	-11 518	43	38
Exploateringsverksamheten	75	75	0	25
Pensionsenheten exkl finansiella poster	-25	-101	75	-111
Finansenheten exkl finansiella poster	0	0	0	-4
Intern finansiering	98	91	7	74
Skatteintäkter, utjämning, generella statsbidrag	11 105	11 112	-7	-6
Finansnetto	360	453	-93	219
Årets resultat	137	113	24	233
Resultat efter balanskravsjusteringar	623			

Budgetavvikelser för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

Den skatteprognos som kom den 25 februari 2025 visar på att skatteintäkterna blir drygt 7 mnkr lägre jämfört mot prognos från 2 januari 2025 som budgeten bygger på. Den största anledningen till försämrade skatteprognos för 2025 är den justerade slutavräkningen för 2025 som justerats ned med cirka 6 mnkr, från plus 27 mnkr till plus 21 mnkr. Slutavräkningen för 2024 beräknas till minus 2 mnkr.

Budgetavvikelser för finansnettot

Finansnettot består av finansiella intäkter och kostnader. Intäkterna och kostnaderna kommer inte jämt fördelat över året vilket medför att resultatet per den 31 mars inte ger en fullt rättvisande indikation om vad resultatet på helårsbasis kan förväntas bli. Prognosen nedan tar hänsyn till förväntade intäkter och kostnader.

Kommunens prognostiserade finansnetto, mnkr

	Prognos 2025	Budget 2025	Avvikelse prognos mars 2025
Utdelning	425	421	4
Placeringar	65	164	-99
Övriga finansiella intäkter	329	266	63
Finansiella intäkter	819	851	-32
Finansiell kostnad för kommunens pensionsförpliktelse (inkl räntekostnad och basbeloppsuppräknings)	-156	-162	6
Övriga finansiella kostnader (inkl räntekostnader)	-304	-236	-68
Finansiella kostnader	-460	-398	-62
Summa finansnetto	360	453	-93

Avvikelsen i finansnettot beror till största del på placeringsportföljerna då placeringarna genererat ett lägre marknadsvärde än budgeterat. Mars präglades av hög volatilitet och marknadsoro med skakiga dagar och veckor. Kommunens portföljer backade under månaden framför allt till följd av en bred nedgång inom aktier, vilket påverkar helårsprognosen för placeringarna som hamnar på 65 mnkr. I budgeten är värdetillväxten för placeringsportföljerna 164 mnkr. Prognosen baseras på den faktiska avkastningen för placeringsportföljerna under januari till mars samt det budgeterade resultatet framöver. Prognosen kan komma att variera kraftigt under året beroende på utvecklingen på de finansiella marknaderna.

Kommunen erhöll en högre utdelning från Kommuninvest än budgeterat vilket ökar posten utdelning. Under maj erhåller kommunen utdelning från Linköpings stadshus i enlighet med budget.

I och med införandet av internbank då kommunen övertagit de kommunala bolagens upplåning med interna reverser tillbaka till bolagen har de finansiella räntekostnaderna ökat men samtidigt har de finansiella intäkterna ökat eftersom dotterbolagen har fakturerats för räntekostnader. Detta innebär att de ökade intäkterna och kostnaderna balanserar varandra vilket gör att utfallet för kommunen är neutralt. Avvikelsen för finansiell kostnad för kommunens pensionsförpliktelse finns beskrivet under stycket budgetavvikelser för pensionsenheten.

Budgetavvikelser för pensionsenheten

Ny pensionsprognos för 2025 visar på minskade kostnader med 81 mnkr jämfört mot budget. Främst är det minskade kostnader med 75 mnkr inom pensionsenheten. Inom de finansiella posterna visar årsprognosen på 6 mnkr i lägre kostnader, vilket förbättrar kommunens finansnetto. En låg uppräknings av prisbasbeloppet och en högre uppräknings av inkomstbasbeloppet skapar lägre pensionskostnader jämfört mot året innan. För 2025 förväntas dessutom effekten bli kraftigare än enligt den tidigare pensionsprognos som låg till grund för budgeten.

Budgetavvikelser för intern finansiering

Försenad nystartad verksamhet ger ett överskott på 3 mnkr för försenad driftstart av idrottshallen Skarpan. En tekniks justering av ram har gjorts mellan intern finansiering och kultur- och fritidsnämndens ram.

Intäkterna för den interna räntan har ökat under 2025 jämfört med 2024, vilket är kopplat till ökade investeringsvolymerna. Prognosen visar på ett överskott om 4 mnkr inom intern finansiering. Intäkterna av intern ränta ska ses som ett sätt för nämnderna att finansiera sin egen del av räntekostnaderna inom finansnettot.

Budgetavvikelser för nämnderna

Budgeten är det viktigaste instrumentet för styrning av kommunens verksamheter. Kommunfullmäktige har i budgetbeslutet gjort en prioritering av hur kommunens intäkter som främst består av skatteintäkter ska användas. En förutsättning för att uppnå god ekonomisk hushållning är därför att nämnderna klarar att bedriva verksamheten inom ramarna för den tilldelade budgeten.

Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med plus 43 mnkr jämfört med budget vilket motsvarar plus 0,4 procent av deras samlade budget. Till målet för en hållbar ekonomi finns en indikator som säger att nämndernas sammantagna avvikelse mot budget bör vara mindre än minus 1 procent.

I prognos för 2025 ingår att kultur- och fritidsnämnden har reviderat ned sin budgetram med hänvisning till justering för försenad nyttillkommen verksamhet. Detta överskott redovisas istället inom intern finansiering.

Enligt ekonomistyrningsreglerna ska nämnder vars underskott beräknas bli större än 1 procent och uppgår till mer än minus 1 mnkr redovisa en åtgärdsplan till kommunstyrelsen, eller att det finns annat beslut om hur detta ska hanteras. Överförmyndarnämnden redovisar ett underskott på 1,1 mnkr vilket utgör en negativ budgetavvikelse på 5,3 procent.

Prognostiserade budgetavvikelser för helår 2025 och utfall i bokslut 2024, mnkr

	Avvikelse prognos 2025	Avvikelse bokslut 2024
Kommunfullmäktige	0	1
Kommunens revisorer	0	0
Kommunstyrelsen	8	22
Verksamhetsstöd och service (KS)	0	-10
Valnämnden	0	0
Vård- och äldreomsorgsnämnden	15	31
Social- och omsorgsnämnden	0	-71
Arbetsmarknadsnämnden	9	27
Överförmyndarnämnden	-1	0
Barn- och ungdomsnämnden	0	14
Bildningsnämnden	10	14
Kultur- och fritidsnämnden	0	2
Bygg- och miljönämnden	1	3
Samhällsbyggnadsnämnden	1	0
Summa nämndernas avvikelse	43	34

Nedan redovisas korta kommentarer till större avvikelser jämfört med budget i nämndernas prognoser. Ytterligare kommentarer till nämndernas resultat finns att läsa i respektive nämnds delårsrapport.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott om 8 mnkr, som bland annat kommer från intäkt för försäljning av tomträtt och att ersättning för förlorade intäkter till samhällsbyggnadsnämnden i samband med arbetet med Ostlänken beräknas bli lägre än budgeterat.

Verksamhetsstöd och service

Verksamhetsstöd och service prognostiserar en ekonomi i balans, men noterar att åtgärder kring finansieringen för säkerhetshöjande åtgärder inom IT behöver säkras. Den satsning som görs under året på säkrare åtkomst- och inloggningsförfarande samt enhetshantering finansieras dels via avveckling av gamla licenser för dagens lösning samt med medel från satsning inom cybersäker. Men i dagsläget finns prognostiserade kostnader som överstiger nuvarande finansiering med närmare 4 mnkr, som behöver hanteras under året för att ingen negativ avvikelsen ska uppstå. Från kommande år och framåt kommer de säkerhetshöjande åtgärderna leda till effekthemtagningar.

Vård- och äldreomsorgsnämnden

Vård- och äldreomsorgsnämnden prognostiserar ett överskott om 15 mkr med anledning av lägre kostnader för satsningar på språkutveckling och utifrån att satsningen på undersköterskor startar först under hösten. Inom särskilt boende prognostiseras ett överskott kopplat till att effekten av tillredningsköken inte får fullt effekt på helåret. Dessutom bidrar egenregin med ett positivt prognostiserat överskott till följd av senarelagd rekrytering kopplat till 11-timmars/delade turer.

En tillkommande satsning kommer att göras på legitimerad personal för upphandlad verksamhet i syfte att nå en ökad jämlik vård och omsorg. Under året planeras satsningar också för omställning till nära vård och stärkt hälso- och sjukvård inom såväl hemtjänst som särskilt boende. Det är förväntade kostnader som kommer under året, vilket innebär att utfallet för närvarande är högre än årsprognosen.

Social- och omsorgsnämnden

Social- och omsorgsnämnden prognostiserar efter mars ett helårsresultatet i nivå med budget. Social- och omsorgsnämnden fortsätter fokusera på att genomföra aktiviteterna i åtgärdsplanen för att få ekonomi i balans. Dessa består 2025 till del av helårseffekter som av avveckling av EKB-boendet Hagaberg, Lotsen och Reaktiva samt anpassningen av områdesteamen. Förvaltningen kommer också fullfölja arbetet med bemannings- och schemaprojektet inom LSS, hemmaplanslösningar för barn och unga, SÄBO-omställningen inklusive hemmaplanslösningar för externa placeringar inom LSS och socialpsykiatri, upphandling av personlig assistans och fortsätter ha viss vakanshållning av tjänster.

Nämnden kommer under året att få lägre nivå av statsbidrag jämfört med budget och kommer att behöva täcka avvecklingskostnader för framförallt personal på verksamheten HVB-hemmet Fyrbylund. Fyrbylund är ett av regionen och östgötakommunerna gemensamt drivet HVB-hem där parterna beslutat att stänga och utreda den fortsatta verksamheten. Det är dock fortfarande för tidigt på året att bedöma om och i vilken grad detta kommer att få negativ effekt på helårsresultatet eller om förvaltningen kan kompensera genom andra åtgärder.

Arbetsmarknadsnämnden

Arbetsmarknadsnämnden prognostiserar en positiv budgetavvikelse på totalt 9 mnkr.

Vuxenutbildningen lämnar i samband delåret en prognos som är 8 mnkr bättre än budgeterat. Nämndens anslagsdel prognostiserar ett överskott om 5 mnkr vilket till stor del kan förklaras av lägre kostnad för eleversättning inom SFI. De kommunala enheterna inom vuxenutbildningen prognostiserar ett helårsutfall som är 3 miljoner kronor bättre än budget. Detta beror huvudsakligen på lägre personalkostnader inom SFI.

Ekonomiskt bistånd lämnar en helårsprognos på plus 1 mnkr för helåret. De första månaderna av året har präglats av en gynnsam utveckling vad gäller ekonomiskt bistånd. Samtidigt pekar prognoser från bland andra SKR och Konjunkturinstitutet på en ökande arbetslöshet och en fortsatt lågkonjunktur som kan sträcka sig till slutet av 2026, varpå utvecklingen för det ekonomiska biståndet är osäker.

Överförmyndarnämnden

Nämnden redovisar ett prognostiserat underskott på strax över 1 mnkr. Underskottet beror huvudsakligen på att andra nämnder under ett par års tid felaktigt burit kommungemensamma kostnader som härrör till överförmyndarnämndens verksamhet. När nämnden nu står för detta själv så uppstår ett underskott som nämnden har svårt att hantera under innevarande år, då 1 mnkr är en relativt stor procentuell andel av överförmyndarnämndens totala ram.

Barn- och ungdomsnämnden

Barn- och ungdomsnämnden prognostiserar en ekonomi i balans på helåret, inom både hemkommunsuppdraget och inom de kommunala enheterna. Tidigt på året finns osäkerheter i prognosen kopplat till barn- och elevantalet till hösten, vilken effekt höjningen av inkomsttaket ger kopplat till föräldraavgifter samt att eventuell försäljning av bostadsrätter kan medföra ökade intäkter men omfattningen är i nuläget svår att bedöma.

Bildningsnämnden

För helåret 2025 prognostiseras ett totalt överskott på 10 mnkr för bildningsnämnden, där hemkommunuppdraget förväntas bidra med ett överskott på 12 mnkr medan de kommunala enheterna prognostiserar ett underskott på minus 2 mnkr. Överskottet inom hemkommunuppdraget beror främst på lägre beräknade lokalkostnader, eleversättningar och tilläggsbelopp inom gymnasieskolan, medan underskottet i de kommunala enheterna huvudsakligen relateras till pågående avveckling av S:t Lars gymnasium samt avveckling av enstaka program på Birgittaskolan.

Kultur- och fritidsnämnden

För helåret 2025 lämnas en prognos enligt tilldelad budgetram, där samtliga verksamheter är i balans. Överskottet på närmare 3 mnkr som uppstår för försening av idrottshall Skarpan har återlämnats i enlighet med teknisk justering för nytillkommen verksamhet och innebär därför ingen påverkan för kultur- och fritidsnämndens prognostiserade utfall.

Bygg- och miljönämnden

Som helhet visar prognosen ett överskott om drygt 1 mnkr mot budget, bland annat för lägre personalkostnader och högre byggsanktionsavgifter. Bygglovsavgifterna är den enskilt största osäkerheten i prognosen, dels på grund av de kommande regelförändringarna som kommer innebära en tillfällig svacka i bygglovsansökningar och dels på det osäkra ekonomiska världsläget som riskerar att påverka konjunktur och byggande i Sverige.

Samhällsbyggnadsnämnden

Prognosen för helåret är ett litet överskott om 1 mnkr, dock med en del avvikelser mellan olika verksamheter. Färdtjänstens prognos, som är en av de verksamheter som kan variera mycket, är i linje med budget utifrån underlag från Östgötatrafiken. Fortsatt dialog sker med Östgötatrafiken kring ny kostnadsfördelningsmodell för att öka förståelsen och förutsägbarheten.

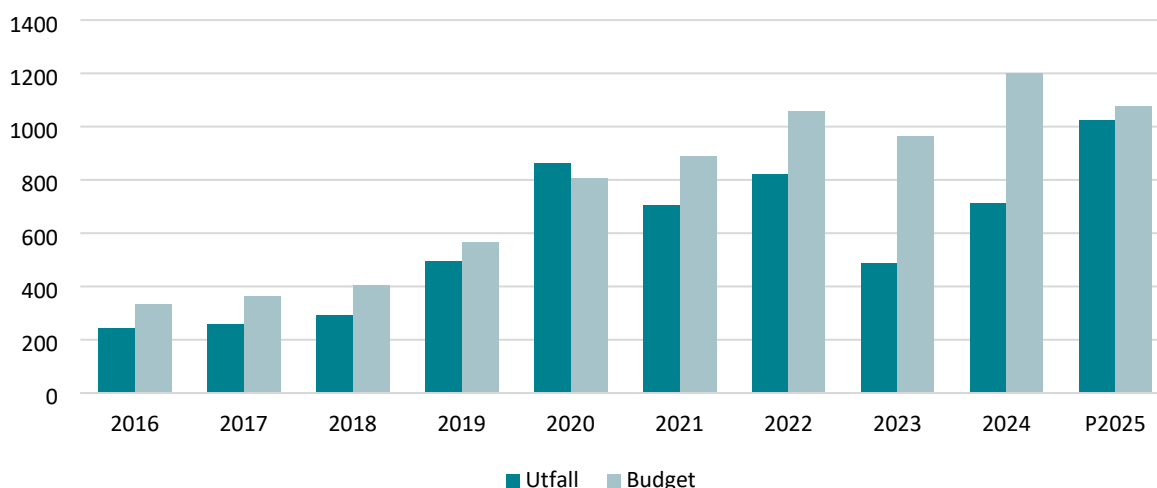
Kommunens investeringar

Kommunens nettoinvesteringar per 31 mars 2025 uppgick till drygt 99 mnkr, motsvarande period förra året uppgick investeringarna till 91 mnkr.

Helårsprognosen för kommunens investeringar år 2025 är 1 006 mnkr, vilket är cirka 70 mnkr lägre än budget för 2025.

Avvikelsen mot budget beror på att samhällsbyggnadsnämndens prognos ligger knappt 70 mnkr lägre än budget, vilket främst beror på ett fåtal exploateringsrelaterade projekt och att några stora projekt har skjutits i tid. VSS prognosticerar att den beslutade investeringsramen inte kommer att räcka 2025. Den prognosticerade avvikelsen beräknas bli 35 mnkr och är kopplat till en teknikskuld avseende nätutrustning som är nödvändig för att upprätthålla stabilitet i IT-miljön. Avvikelsen är också kopplad till satsningar på säkerhetshöjande åtgärder. Det finns ett ärende inlämnat till kommunfullmäktige för att hantera avvikelsen mot den beslutade investeringsbudgeten. Kultur- och fritidsnämnden har försenat investeringar vilket innebär att hela investeringsramen inte kommer att användas.

Nettoinvesteringar per år, mnkr



Enligt prognosen blir genomförandegraden av investeringar 94 procent under 2025. Under tidsperioden 2015–2024 låg genomförandegraden på cirka 75 procent.

Kommunstyrelsens investeringsram har utökats enligt beslut i kommunfullmäktige 2024-11-19 § 265 för rivning av gamla simhallen med 35 mnkr.

Dessutom fattade kommunfullmäktige beslut om utökad investeringsram 2025-03-25 § 115. Orsaken är att många investeringar som skulle genomförts 2024 har försenats. Beslutet innebar justerade ramar:

- Kommunstyrelsen ombudgerade 150,4 mnkr till år 2025 på grund av pågående investeringsprojekt.
- Kultur och fritidsnämnden ombudgerade 43 mnkr till år 2025 på grund av förseningar i pågående investeringsprojekt. Förseningarna avser flera projekt.
- Samhällsbyggnadsnämnden ombudgerade 20 mnkr till år 2025 avseende belägningsprogrammet på grund av överklagad upphandling.
- Vård- och äldreomsorgsnämnden ombudgerade 10 mnkr för trygghetsskapande teknik (Beata) och för digitala medicinskåp på grund av senarelagda aktiviteter.
- Av 2024 års investeringsram ombudgerades 2,9 mnkr till år 2025 för social- och omsorgsnämnden.
- Social- och omsorgsnämndens investeringsram har utökades med 10 mnkr kr år 2025 för investering i kontorsinventarier och annan utrustning till det nya kontoret på Drottninggatan 45.

Kommunens exploateringsverksamheten

Kommunens exploateringsverksamhet anskaffar, utvecklar och iordningsställer mark för bostads- och verksamhetsändamål. I de fall avsikten är att sälja en färdigställd exploateringsfastighet ska denna klassificeras och värderas som en omsättningstillgång. Gator, parkmark, belysning med mera, som ska finnas kvar i kommunens ägo redovisas som anläggningstillgångar och ingår i kommunens investeringsredovisning. Dessa investeringar kommer att påverka kommunens budget kommande år genom ökade drifts- och underhållskostnader.

På grund av ändrade redovisningsprinciper har kommunens exploateringsredovisning förändrats 2020. Kommunens utgifter för investeringar på allmän platsmark kopplade till exploateringar redovisas numera inom investeringsverksamheten medan intäkter i form av exploateringsbidrag och markförsäljning fortsatt redovisas inom exploateringsverksamheten.

Kommunens prognostiserade resultat för exploateringsverksamheten, mnkr

	Utfall	Budget	Avvikelse utfall	Prognos 2025	Budget 2025	Avvikelse prognos
Intäkter markförsäljning	36,7	16,8	19,8	76,5	76,5	0,0
Exploateringsbidrag & övriga intäkter	8,1	3,8	4,3	15,0	15,0	0,0
Vinst avslutade projekt	3,2	0,0	3,2	0,0	0,0	0,0
Summa intäkter	47,9	20,6	27,3	91,5	91,5	0,0
Kostnader för såld mark	-2,9	0,0	-2,9	-9,2	-9,2	0,0
Förlust avslutade projekt	-1,2	0,0	-1,2	0,0	0,0	0,0
Övriga kostnader	0,0	-1,0	1,0	-7,3	-7,3	0,0
Summa kostnader	-4,1	-1,0	-3,1	-16,5	-16,5	0,0
Exploateringsresultat	43,8	19,6	24,2	75,0	75,0	0,0

Två markförsäljningar har skett under årets första kvartal, och ett antal exploateringsbidrag har intäktsförts i samband med färdigställd utbyggnad.

Prognosen är i nivå med budget. Det finns ett antal möjliga markförsäljningar under året som om de realiserats skulle innebära att resultatkravet nås eller överträffas, men det finns samtidigt en markant risk att den tilltagande osäkerheten i världsekonomin får konsekvenser även för fastighetssektorn i Sverige och leder till fortsatt försiktighet bland byggaktörerna.

Kategorin övriga kostnader är högre i budget och prognos än tidigare år vilket främst beror det nya medfinansieringsavtalet avseende Trafikverkets utbyggnad i Lingham som skrevs innan årsskiftet och belastar exploateringsverksamhetens resultat över 25 år.

Väsentliga personalförhållanden

Jämfört med föregående år har antalet medarbetare minskat med 100 personer till 10 180. Det motsvarar 9 107 årsarbetare. Utöver detta tillkommer 1 551 personer med timlön. Andelen externa personalavgångar är 2,3 procent hittills under året (1,8 föregående år). Andelen tillsvidareanställda med heltidsanställning har ökat med 0,5 procentenheter till 88,3 procent, en fortsättning på en uppåtgående trend.

Personal	Mars 2024	Mars 2025
Antal tillsvidareanställda	9 958	9 815
Antal visstidsanställda med månadslön	322	365
Summa antal anställda med månadslön	10 280	10 180

Ungefär 3,6 miljoner arbetstimmar har utförts under perioden. De timavlönades sammanlagda arbetade tid uppgår till 182 911 timmar. Det är en ökning med ungefär 13 900 timmar jämfört med 2024. Den största ökningen ses på Vård- och omsorgsförvaltningen.

Arbetad tid i mertid och övertid uppgår till 16 925 timmar, en minskning med 3 659 timmar jämfört med föregående år. Majoriteten av timmarna är på vård- och omsorgsförvaltningen och socialförvaltningen. Utbetald ersättning för mertid och övertid uppgår till 6,7 mnkr, en minskning med 1,3 mnkr.

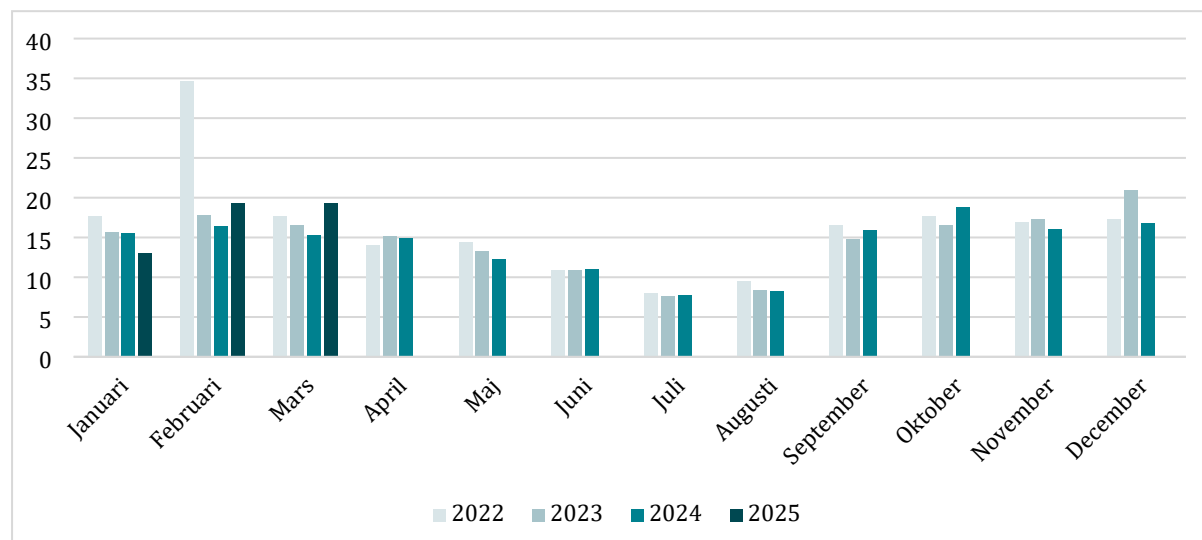
Den totala frånvaron är ungefär 1 100 881 timmar. Sjukfrånvaro, semester och föräldraledighet är de främsta orsakerna till frånvaro. Den totala sjukfrånvaron är 9,2 procent, 0,7 procent högre än föregående år. Ökad sjukfrånvaro ses på alla förvaltningar. Åtgärder för att komma tillrätta med den arbetsrelaterade sjukfrånvaron är exempelvis arbetet utifrån friskfaktorer, åtgärder för att lösa bemanningen och implementeringen av ett riskorienterat arbetssätt. Genom att följa upp risken för hög eller ökande sjukfrånvaro kan orsaker analyseras och utifrån resultaten kan särskilt stöd sättas in. Det finns ett pågående arbete för att förstärka såväl det förebyggande systematiska arbetsmiljöarbetet som det efterhjälpande rehabiliteringsarbetet.

Total sjukfrånvaro 2023–2025, januari-mars resp. år (%)

	2023	2024	2025
Total sjukfrånvaro	8,5	8,5	9,2
Ålder 0–29 år	8,6	7,8	8,4
Ålder 30–49 år	7,8	7,9	8,7
Ålder 50-år	9,2	9,4	9,9
Män	6,4	6,3	6,4
Kvinnor	9,1	9,3	10,1
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag)	41	40	38
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag) män	31	32	30
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag) kvinnor	43	42	39

Sjuklönekostnaden uppgår till 36,9 mnkr, en ökning med 2,9 mnkr jämfört med föregående år. Diagrammet nedan beskriver sjuklönekostnaden för respektive månad i jämförelse med föregående år.

Kommunens sjuklönekostnader (mnkr) inklusive PO-tillägg



Förväntad utveckling

Ekonomiska utmaningar

Linköping har klarat av de två ekonomiskt tuffa åren 2023 och 2024 som präglats starkt av de höga pensionskostnaderna, som drivits upp av inflationen i efterdyningarna av covid-pandemin. De tidigare prognoserna om en stärkt ekonomi under 2025 med mer stabil utveckling av skatteintäkter tillsammans med långsiktig inflation nära riksbankens mål, ställs dock under våren på ända. En global handelspolitik som innebär stor påverkan på alla världens ekonomier får även påverkan på Linköpings kommun. På kortare sikt märks det mest på fallande placeringsintäkter. På längre sikt är dock många delar fortsatt osäkert.

Förutom problemen med global ekonomisk osäkerhet, så är en av kommunens största långsiktiga utmaningar är att hantera de demografiska förändringarna, där färre barn betyder färre elever och innebär de närmaste åren lägre budgetramar för barn- och ungdomsnämnden, samtidigt som fler äldre betyder ett ökat behov inom främst äldreomsorgen. Tillsammans med kommunens ökade investeringsnivåer för de stora investeringsprojekt som planerats för de kommande åren, vilka kommer kräva finansiering på en nivå Linköpings kommun tidigare inte haft, så utgör dessa områden tillsammans de två största ekonomiska utmaningarna i den planering som nu pågår för åren 2026 till 2031.

Demografiska förändringar

Den nya demografiska situationen med mindre barnkullar, marginellt fler i arbetsför ålder och en ansevärd ökning av äldre innebär stora utmaningar. När befolkningen förändras påverkar det välfärdens förutsättningar. Linköpings kommun behöver ha goda förutsättningar att hantera detta. Den förändrade demografin med färre barn i de yngre åldrarna fortsätter påverka förskolor och grundskolor de närmaste åren. Framåt behövs lokala anpassningar av lokaler och organisation för att minska överkapaciteten. För äldreomsorgen förväntas en ökad andel äldre med komplexa vårdbehov innebära allt högre krav på verksamheten. Den medicinska utvecklingen gör att fler lever längre med kroniska sjukdomar som demens, vilket ytterligare driver upp vårdbehovet. För att möta de ökande och förändrade behoven kommer resurser behöva omfördelas från serviceinsatser till kärnverksamhet såsom vård, omvårdnad och rehabilitering. Särskilt inom demensvården krävs förstärkta insatser och en anpassning av särskilt boendeplatser. Samtidigt behöver boenden optimeras, och fler ska kunna bo kvar hemma längre, bland annat genom digital teknik och samarbete med privata fastighetsägare.

Säkerhet

Säkerhetsläget i Sverige har försämrats betydligt under de senaste åren. Detta till följd av ett ökat militärt hot, ett ökat hot om terror, ökad risk för påverkansoperationer och andra fientliga aktioner samt en förstärkt hotbild mot myndigheter och ökade spänningar inom samhället. Det nya är att flera olika inre och yttre säkerhetshot snabbt förvärrats, och att de till stor del samverkar och förstärker varandra. Det försämrade säkerhetsläget påverkar den kommunala verksamheten brett och utvecklingen följs noga.

Kompetensförsörjning

De snabbt skiftande demografiska förändringarna ställer krav på förändringsarbete i kommunen för att säkra kvaliteten i verksamheterna. Inplanerade åtgärder behöver analyseras utifrån nuläget kopplat till demografi och ekonomi. Linköpings kommuns förmåga att kommungemensamt arbeta samordnat, strukturerat och effektivt med omställning, kompetensplanering och rekrytering bör ges ett särskilt fokus under åren framöver för att förekomma eventuell arbetsbrist och kostnader som uppkommer i samband med det. Arbetet med friskfaktorer behöver samtidigt intensifieras med fokus på att skapa hållbara arbetsplatser med lägre sjukfrånvaro.

Ostlänken

Planeringen för Ostlänken under kommande år kommer att kräva att en betydande andel planeringsresurser dedikeras till arbetet med såväl planeringen av järnvägens sträckning, nya stationen som stadsutvecklingen i anslutning till stationen.

Ekonomiska sammanställningar

Här redovisas kommunens resultaträkning. Avsnittet innehåller också tillämpade redovisningsprinciper. Räkenskaperna är upprättade enligt god redovisningssed och utifrån rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, med undantag av pensionsredovisningen.

Resultaträkning kommunen, per den 31 mars

Belopp mnkr	Redovisning 31 mars 2024	Redovisning 31 mars 2023	Förändring mnkr
Verksamhetens intäkter	517	476	41
Verksamhetens kostnader	-3 243	-3 197	-46
Jämförelsestörande poster, Exploateringsverksamheten	44	17	27
Avskrivningar	-78	-74	-5
Verksamhetens nettokostnader	-2 761	-2 778	18
Skatteintäkter	2 358	2 219	138
Generella statsbidrag, utjämning	332	366	-34
Generella statsbidrag som ingår i nämndernas budget och bokslut*	0	3	-3
Kommunal fastighetsavgift	85	50	35
<i>Summa skatteintäkter o bidrag</i>	<i>2 775</i>	<i>2 638</i>	<i>137</i>
Verksamhetens resultat	14	-140	155
Finansiella intäkter	188	160	29
Finansiella kostnader	-298	-68	-230
<i>Summa finansnetto</i>	<i>-110</i>	<i>91</i>	<i>-201</i>
Resultat efter finansiella poster	-96	-49	-47
PERIODENS RESULTAT	-96	-49	-47

Resultaträkning kommunen, prognos för helår

	Prognos mars 2025	Budget 2025	Avvikelse	Bokslut 2024
Belopp mnkr				
Verksamhetens intäkter	1 883	1 973	-90	1 997
Verksamhetens kostnader	-12 961	-13 180	219	-12 776
Jämförelsestörande poster, Exploateringsverksamheten	75	75	0	109
Avskrivningar	-324	-320	-4	-313
Verksamhetens nettokostnader	-11 327	-11 452	125	-10 983
Skatteintäkter	9 437	9 445	-8	8 946
Generella statsbidrag, utjämning kommunövergripande	1 327	1 326	1	1 341
Generella statsbidrag som ingår i nämndernas budget och bokslut*	0	0	0	23
Kommunal fastighetsavgift	341	341	0	323
<i>Summa skatteintäkter o bidrag</i>	<i>11 105</i>	<i>11 112</i>	<i>-7</i>	<i>10 633</i>
Verksamhetens resultat	-223	-340	117	-351
Finansiella intäkter*	1 305	851	454	1 029
Finansiella kostnader	-460	-398	-62	-445
Jämförelsestörande poster, orealiserade vinster och förluster i värdepapper (marknadsvärdering)*	-485	0	-485	230
<i>Summa finansnetto</i>	<i>360</i>	<i>453</i>	<i>-93</i>	<i>584</i>
Resultat efter finansiella poster	137	113	24	233
lanspråktagande av resultatutjämningsreserv (RUR)	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	137	113	24	233
<i>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</i>	<i>623</i>			<i>3</i>

*Jämförelsestörande poster är borttagen från finansiella intäkter, för totala intäkter behöver dessa poster adderas.

Driftredovisning, per den 31 mars

Belopp mnkr	Redovisning 31 mars 2025	Budget 31 mars 2025	Avvikelse	Redovisning 31 mars 2024
Kommunfullmäktige	4	4	0	4
Kommunens revisorer	2	2	-1	1
Kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen	156	174	18	147
Verksamhetsstöd och service	1	3	2	8
Valnämnden	0	0	0	2
Vård- och äldreomsorgsnämnden	457	486	30	423
Social- och omsorgsnämnden	491	493	1	473
Arbetsmarknadsnämnden	156	168	13	158
Överförmyndarnämnden	6	5	0	5
Barn- och ungdomsnämnden	1 043	1 071	29	1 026
Bildningsnämnden	231	241	10	225
Kultur- och fritidsnämnden	119	120	0	109
Bygg- och miljönämnden	10	15	5	12
Samhällsbyggnadsnämnden	140	154	15	144
Exploateringsverksamhet*	-44	-19	25	-16
Delsumma verksamheten	2 773	2 918	145	2 720
Pensionsenheten exkl finansiella poster	11	25	14	77
Intern ränta*	-25	-23	1	-23
Justering nytillkommen verksamhet	0	1	1	0
Finansenheten exkl finansiella poster	1	0	-1	0
Avgår generella statsbidrag hos nämnderna	0	0	0	0
Avgår externa finansiella poster hos nämnderna	0	0	0	3
Verksamhetens nettokostnader	2 761	2 920	160	2 778

*Minustecken framför beloppet i kolumnerna för prognos, budget och bokslut motsvarar ett positivt resultat.

Driftredovisning, prognos för helår

Belopp mnkr	Prognos helår 2025	Budget 2025	Avvikelse prognos	Bokslut 2024
Kommunfullmäktige	18	18	0	16
Kommunens revisorer	6	6	0	6
Kommunstyrelsen	731	739	8	632
Verksamhetsstöd och service* (KS)	-1	-1	0	10
Valnämnden	1	1	0	5
Vård och äldreomsorgsnämnden**	1 938	1 953	15	1 725
Social- och omsorgsnämnden**	1 926	1 926	0	1 877
Arbetsmarknadsnämnden	662	671	9	616
Överförmyndarnämnden	22	21	-1	20
Barn- och ungdomsnämnden	4 063	4 063	0	3 892
Bildningsnämnden	916	926	10	871
Kultur- och fritidsnämnden	497	497	0	457
Bygg- och miljönämnden	77	78	1	68
Samhällsbyggnadsnämnden	617	618	1	582
Exploateringsverksamhet*	-75	-75	0	-103
Delsumma verksamheten	11 400	11 443	43	10 673
Pensionsenheten exkl. finansiella poster	25	101	75	377
Intern ränta*	-98	-94	4	-95
Resurs- och reservmedel, justering nyttillkommen verksamhet	0	3	3	0
Finansenheten exkl. finansiella poster	0	0	0	4
Avgår externa finansiella poster hos nämnderna	0	0	0	1
Avgår generella statsbidrag hos nämnderna	0	0	0	23
Verksamhetens nettokostnader	11 327	11 452	125	10 983

*Minustecken framför beloppet i kolumnerna för prognos, budget och bokslut motsvarar ett positivt resultat

Förändringar av nämndernas budgetramar som finansierats med kommunstyrelsens resursmedel eller justeringar som avser försenad nystartad verksamhet efter att kommunfullmäktige beslutade om budget för 2025 enligt nedan:

- Justering för försenad driftstart av idrottshall Skarpan innebär att kultur och fritidsnämndens ram har minskat med 2,7 mnkr. Tekniks justering.

Investeringsredovisning, per den 31 mars och prognos för helår

	Redovis at jan- mars 2025 Utgifter	Redovis at jan- mars 2025 Inkomste r	Progno s 2025 Utgifter	Prognos 2025 Inkomste r	Progno s 2025 Netto	Investeringsra m 2025	Avvikels e
Kommunstyrelsen	9,3	0,0	276,4	0,0	276,4	296,4	20,0
varav Kommunstyrelsen	0,0		1,0		1,0	1,0	0,0
varav strategiska markförvärv	0,0		110,0		110,0	110,0	0,0
varav nya simhallen	9,3		72,1		72,1	72,1	0,0
varav Säkerhet m.m.	0,0		93,3		93,3	113,3	20,0
varav Verksamhetsstöd och service	15,1		95,0		95,0	60,0	-35,0
Vård- och äldreomsorgsnämnden	1,7		40,6		40,6	40,6	0,0
Social- och omsorgsnämnd	0,0		20,5		20,5	20,5	0,0
Arbetsmarknadsnämnden	0,2		2,1		2,1	2,1	0,0
Barn- och ungdomsnämnden	1,2		18,0		18,0	18,0	0,0
Bildningsnämnden	0,7		8,0		8,0	8,0	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	0,5		41,3		41,3	56,4	15,1
Samhällsbyggnadsnämnd en	70,71	0,0	527,0	23,1	503,9	571,5	67,7
Bygg- och miljönämnden	0,0		0,0		0,0	0,5	0,5
Summa investeringar	99,4	0,0	1 028,9	23,1	1 005,8	1 074,0	68,2

Kommunstyrelsens investeringsram har utökats enligt beslut i kommunfullmäktige 2024-11-19 § 265 för rivning av gamla simhallen med 35 mnkr.

Kommunens investeringsram har utökats enligt beslut KS 2025–20 med totalt 236 mnkr

- 10 mnkr till vård- och äldreomsorgsnämnden försenade investeringar
- 150,4 mnkr till kommunstyrelsen för garantiåtgärder i simhallen och investeringar i säkerhet och civilt försvar
- 43 mnkr till kultur- och fritidsnämnden försenade investeringar
- 20 mnkr till samhällsbyggnadsnämnden för beläggningsprogrammet på grund av överklagad handling
- 12,9 mnkr till social- och omsorgsnämnden ombudgetering samt utökad ram för kontorsutrustning

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed med undantag för redovisning av pensionsskuld.

I årsredovisningen för år 2024 framgår en djupare redogörelse av de redovisningsprinciper som tillämpas i kommunen. I delårsrapporten för 2025 har samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder använts som i årsredovisningen för 2024.

Redovisning av pensionsskuld

Linköpings kommun redovisar, enligt beslut i kommunfullmäktige 1998-02-24, samtliga pensionsåtaganden enligt den så kallade fullfonderingsmodellen. Det innebär att samtliga pensionsåtaganden för kommunens anställda redovisas som en avsättning. Kommunen följer därmed inte lagen om kommunal redovisning. Enligt lagen ska endast den del av de kommunanställdas pensioner som är intjänade från och med 1998 redovisas som en avsättning, den så kallade blandmodellen.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Periodisering av generella statsbidrag och slutavräkningar för skatteintäkterna

De generella statsbidragen har fördelats ut med 1/12 per månad över räkenskapsåret.

Slutavräkningen för skatteintäkterna för 2024 och 2025 beräknas utifrån SKR:s prognos för skatteunderlagets utveckling den 25 februari. Slutavräkningen för år 2024 har redovisats i sin helhet medan den beräknade slutavräkningen för år 2025 har redovisats med 3/12 av SKR:s prognos.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster är resultat av händelser som inte är extraordinära men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder. Jämförelsestörande poster ska uppgå till ett väsentligt belopp och särredovisas, när dessa förekommer, i not till respektive post i resultaträkningen.

Kommunstyrelsens indikatorer

Kommunstyrelsen följer på en övergripande nivå kommunens resultat och utveckling med stöd av indikatorer. Indikatorerna som redovisas nedan speglar viktiga förhållanden för kommunens resultat och utveckling. Indikatorernas främsta syfte är att visa om utvecklingen går i önskvärd riktning och ge underlag för att ompröva kommunfullmäktiges styrning.

Det finns i flera fall en fördröjning innan kommunens insatser får ett synligt genomslag i samhället. En bedömning av effekten av kommunfullmäktiges styrning behöver därför göras genom en mer långsiktig analys av utvecklingen i kombination med att följa mer närliggande förändringar, exempelvis i vilken mån åtgärder har genomförts och vilka tidiga effekter åtgärderna anses ha lett till. Senast tillgängliga utfall redovisas i tabellen nedan.

KS-indikator	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Årlig befolkningstillväxt	2 017	1 565	911	1 146	731	631	I.U.
Flyttningsnetto	1 322	1 106	220	699	412	234	I.U.
Pendlingsnetto	10 130	10 224	10 625	10 996	11 356	I.U.	I.U.
Nyföretagande (nyföretagarbarometern, Bolagsverket)	824	894	977	933	807	822	I.U.
Andel UF-företagande (%)	28,1	32,9	30,8	32,6	30,9	33,7	I.U.
Andel mikro, små och medelstora företag som lämnar anbud i upphandlingar (%)	I.U.	Mikro 14 Små 29 Medel 20 Stor 33	Mikro 21 Små 27 Medel 20 Stor 28 Okänt 4	Mikro 25 Små 30 Medel 18 Stor 23 Okänt 4	Mikro 17 Små 32 Medel 21 Stor 16 Okänt 14	Mikro 20 Små 27 Medel 19 Stor 27 Okänt 4	I.U.
Antal påbörjade bostäder i nybyggda hus	1 373	754	1 123	714	741	525	I.U.
Antal färdigställda bostäder i nybyggda hus	896	1 515	957	1 312	925	267	I.U.
Andel arbetslösa och i program, 16- 65 år, (%) av arbetskraften							
Mars	5,8	6,3	7,0	5,9	5,7	5,9	6,2
Oktober	6,1	7,3	6,4	5,9	5,7	6,0	I.U.
Andel arbetslösa och i program, 18- 24 år, (%) av arbetskraften							
Mars	6,3	8,1	8,9	7,3	6,9	6,1	6,4
Oktober	7,5	9,6	8,0	7,7	7,3	6,8	I.U.
Andel arbetslösa och i program, utrikes födda, (%) av arbetskraften							
Mars	18,6	19,2	20,0	18,4	16,8	16,9	17,1
Oktober	19,3	21,5	19,4	17,8	16,9	16,8	I.U.
Invånare som någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen	4,9	4,8	4,7	4,4	3,9	I.U.	I.U.
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	80,2	82,8	84,7	83,5	85,3	80,7	I.U.
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	48	40	44	33	32	34	I.U.
Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO2-ekv/inv.	4,14	4,03	4,24	4,09	I.U.	I.U.	I.U.

